

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

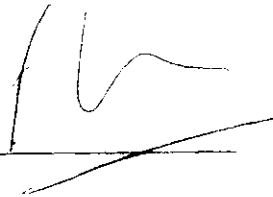
Ce dépôt a été enregistré le 15/07/2022 sous le numéro de dépôt 18472

2022-2023

RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée
au capital 24 181 824.18 euros
Siège social : 10 Avenue DE FLANDRE
59290 WASQUEHAL
389 612 383 RCS LILLE METROPOLE

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021
APPROUVES PAR DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 23 MAI 2022**

Certifiés conformes par le Président



**RABOT DUTILLEUL
CONSTRUCTION**

10 Avenue DE FLANDRE

59290 WASQUEHAL

Comptes annuels au 31/12/2021

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

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 939 798	1 105 518	4 834 280	4 666 718
Fonds commercial	7 063 293		7 063 293	7 063 293
Autres immobilisations incorporelles	24 461		24 461	317 495
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	11 334 994	6 896 643	4 438 351	4 294 097
Autres immobilisations corporelles	2 752 223	2 134 937	617 286	739 510
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	30 287 116	3 602 279	26 684 837	29 140 665
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	341 050	35 419	305 631	310 945
Autres immobilisations financières	3 260 458	5 754	3 254 704	3 191 642
ACTIF IMMOBILISE	61 003 393	13 780 549	47 222 844	49 724 365
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	280 287		280 287	476 831
En-cours de production de biens	17 025		17 025	
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 367 840		3 367 840	3 682 889
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	51 685 244	3 735 233	47 950 011	48 805 834
Autres créances	22 004 231	9 063 230	12 941 001	17 628 415
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	155		155	155
(dont actions propres :)				
Disponibilités	30 132 484		30 132 484	38 240 935
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	312 044		312 044	530 569
ACTIF CIRCULANT	107 799 311	12 798 463	95 000 848	109 365 628
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	168 802 704	26 579 012	142 223 692	159 089 993

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 20 052 885)	20 052 885	20 052 885
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
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	-19 417 372	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 479 735	-19 417 372
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		11 427
CAPITAUX PROPRES	268 747	1 759 909
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 593 399	7 129 075
Provisions pour charges	1 783 644	2 458 451
PROVISIONS	7 377 042	9 587 526
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 785 833	3 492 222
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	289 960	3 768 937
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	21 184 534	27 517 294
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 381 546	9 102 323
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 016 460	64 207 338
Dettes fiscales et sociales	19 904 152	21 762 315
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	148 176	49 593
Autres dettes	3 992 978	4 626 945
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	8 874 263	13 215 591
DETTES	134 577 903	147 742 559
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	142 223 692	159 089 993

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	104 877		104 877	61 194
Production vendue de biens	191 249 293		191 249 293	176 016 092
Production vendue de services	8 388 706	180 012	8 568 718	12 984 393
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	199 742 875	180 012	199 922 887	189 061 680
Production stockée			17 025	-33 276
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 433	9 363
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 943 736	9 129 495
Autres produits			1 155 415	705 661
PRODUITS D'EXPLOITATION			205 043 497	198 872 922
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			12 863 436	17 907 370
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			196 544	-6 353
Autres achats et charges externes			147 775 650	141 313 227
Impôts, taxes et versements assimilés			1 075 675	1 895 293
Salaires et traitements			24 485 078	25 392 938
Charges sociales			17 196 200	17 421 459
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 357 234	1 350 173
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			19 105	81 430
Dotations aux provisions			2 447 500	2 949 946
Autres charges			969 271	971 672
CHARGES D'EXPLOITATION			208 385 693	209 277 155
RESULTAT D'EXPLOITATION			-3 342 196	-10 404 233
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			707 973	3 879 154
Perte supportée ou bénéfice transféré			277	794 807
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			12 533	517 067
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			17 385	15 820
Autres intérêts et produits assimilés			110 374	141 333
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			4	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			140 296	674 220
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			5 001	304 250
Intérêts et charges assimilées			379 057	3 797 755
Différences négatives de change			695	6 460
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			384 753	4 108 465
RESULTAT FINANCIER			-244 457	-3 434 245
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 878 958	-10 754 131

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	155 940	4 520 018
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 661 986	17 873 894
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 277 927	4 828 190
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 095 854	27 222 102
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	905 591	3 036 694
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 459 628	24 683 664
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 331 411	8 149 528
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 696 631	35 869 886
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 399 223	-8 647 784
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		15 457
TOTAL DES PRODUITS	211 987 620	230 648 398
TOTAL DES CHARGES	213 467 354	250 065 770
BENEFICE OU PERTE	-1 479 735	-19 417 372

Annexes

Annexe

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Grâce à une meilleure sélection des opérations, une plus grande maîtrise dans l'exécution des chantiers, une recherche continue d'optimisation de la structure, l'année 2021 est marquée par un redressement très significatif des performances opérationnelles.

L'activité reste cependant impactée par la pandémie mondiale du Covid-19 : déficit de prise de commande en 2020, report d'autorisations administratives impactant les activités de montage, raréfaction de matériaux et hausse des prix.

Par ailleurs, les frais de fermeture des activités en Allemagne et en Pologne (1 148 k€) et les frais induits par les démarches de restructuration juridique et financière (229 k€) ont encore pesé sur le résultat de l'année.

Le 28 mai 2021, notre société a cédé 100 % des titres de participation de la société Demouy. Le produit de cession de ces titres a permis un 1er renforcement des fonds propres au travers de la plus-value de cession (1 762 k€) et le remboursement d'une ligne de crédit court terme résiduelle de 3 m€.

Outre la cession des titres Demouy, les autres opérations de renforcement des fonds propres de notre société ont bien avancé en 2021. .

II - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Un protocole de conciliation, signé en avril 2022 et homologué devant le Tribunal de Commerce de Lille Métropole, a accordé un délai additionnel afin de procéder au renforcement des fonds propres de Rabot Dutilleul Construction.

Au cours de ce même mois, un consortium d'investisseurs a souscrit l'engagement ferme d'un financement de 6 m€ au profit de notre maison mère, Rabot Dutilleul.

Rabot Dutilleul a également pris l'engagement ferme de procéder à une augmentation des capitaux propres de notre société à hauteur de 15,6 m€ pour les porter à 15.9 m€.

Le débouclage de ces opérations doit intervenir au cours du mois de mai 2022.

En l'absence d'implantation ou de relation d'affaires sur ces territoires, le conflit opposant la Russie à l'Ukraine depuis le mois de février 2022 n'a pas d'autres incidences sur l'activité que la raréfaction des matériaux et le risque de hausse des prix qui en découle.

A ce jour, les incidences sont maîtrisées et sont compensables par le mécanisme de révision des prix dont notre société bénéficie sur ses marchés publics.

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 31/12/2021 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, n°2016-07 du 4 novembre 2016, n°2018-01 du 24 avril 2018 et n°2020-09 du 4 décembre 2020.

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.

Le règlement ANC n°2018-01 porte sur les changements de méthodes, les changements d'estimation et corrections d'erreurs.

Annexe

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.

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".

Annexe

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 ANC 2014-03. 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. 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	13 105 930		239 342
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	10 125 816		1 294 416
Installations générales, agenc., aménag.	717 448		28 929
Matériel de transport	1 194 864		26 220
Matériel de bureau, informatique, mobilier	802 641		534
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 840 768		1 350 098
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	32 732 944		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 543 759		110 729
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 276 704		110 729
TOTAL GENERAL	62 223 402		1 700 169

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	317 495	225	13 027 552	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		85 238	11 334 994	
Installations générales, agencements divers		18 411	727 965	
Matériel de transport			1 221 084	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			803 174	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		103 649	14 087 217	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		2 445 828	30 287 116	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		52 980	3 601 508	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 498 808	33 888 624	
TOTAL GENERAL	317 495	2 602 682	61 003 393	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 058 423	47 094		1 105 518
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 058 423	47 094		1 105 518
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 831 718	1 136 587	71 662	6 896 643
Installations générales, agenc. et aménag. divers	399 431	62 480	18 411	443 500
Matériel de transport	845 606	94 057		939 663
Matériel de bureau et informatique, mobilier	730 405	21 368		751 774
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 807 161	1 314 492	90 074	9 031 579
TOTAL GENERAL	8 865 584	1 361 586	90 074	10 137 097

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre				11 427			-11 427
TOTAL				11 427			-11 427

Charges réparties sur plusieurs exercices

	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaier				
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	6 346 075	1 498 425	2 439 579	5 404 921
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme	783 000	122 165	716 687	188 478
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	2 458 451	1 011 910	1 686 717	1 783 644
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	9 587 526	2 632 500	4 842 983	7 377 042
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	3 592 279	10 000		3 602 279
Dépréciations autres immobilis. financières	41 173			41 173
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	3 725 280	19 105	9 152	3 735 233
Autres dépréciations	7 933 669	1 137 060	7 500	9 063 230
DEPRECIATIONS	15 292 402	1 166 165	16 652	16 441 915
TOTAL GENERAL	24 891 354	3 798 664	4 871 062	23 818 957
Dotations et reprises d'exploitation		2 466 604	3 593 135	
Dotations et reprises financières		5 001		
Dotations et reprises exceptionnelles		1 327 059	1 277 927	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	341 050	42 876	298 174
Autres immobilisations financières	3 260 458	3 260 458	
Clients douteux ou litigieux	4 508 358	4 508 358	
Autres créances clients	47 176 886	47 176 886	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	65 819	65 819	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	69 811	69 811	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 875 097	4 875 097	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	43 523	43 523	
Groupe et associés	9 412 549	9 412 549	
Débiteurs divers	7 537 432	7 537 432	
Charges constatées d'avance	312 044	312 044	
TOTAL GENERAL	77 603 027	77 304 853	298 174

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	5 314
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	2 785 833	2 785 833		
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	16 843	16 843		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	273 117	151 461	121 656	
Emprunts et dettes financières divers	12 000 000	600 000	11 400 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	65 016 460	65 016 460		
Personnel et comptes rattachés	1 570 540	1 570 540		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 207 315	4 207 315		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	13 867 256	13 867 256		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	259 041	259 041		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	148 176	148 176		
Groupe et associés	9 184 534	9 184 534		
Autres dettes	3 992 978	3 992 978		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 874 263	8 874 263		
TOTAL GENERAL	122 196 356	110 674 700	11 521 656	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 133 838
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Produits à recevoir

Libellé	31/12/2021
PRODUITS A RECEVOIR	
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	
INTERETS COURUS SUR PRETS	419
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	419
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	4 247 551
CLIENTS FACTURES A ETABLIR Auxiliair	18 872 347
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	23 119 897
AUTRES CREANCES	
FRS AVOIRS A RECEVOIR	557 329
FRS AVOIRS A RECEVOIR Auxiliairises	426 684
TAXE D'APPRENTISSAGE	14 683
ETAT SUBVENTION EXPLOITATION A RECE	4 433
ETAT AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	39 090
GROUPE INTERETS A RECEVOIR Auxiliair	6 109
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	492 506
TOTAL AUTRES CREANCES	1 540 834
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	24 661 151

Charges à payer

Libellé	31/12/2021
CHARGES A PAYER	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS OBLIGA	119 167
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	16 760
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	135 927
EMPRUNTS DETTES FINANCIERES	
GRUPE INTERETS A PAYER Auxiliarise	78 717
TOTAL EMPRUNTS DETTES FINANCIERES	78 717
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
FRS FACTURES NON PARVENUES	35 265 327
FRS FACTURES NON PARVENUES Auxiliar	2 691 438
FRS ASSURANCE RESPONS.DOMMAGE DEGEN	112 847
S-T P.D.FACTURES NON PARVENUES	6 463 583
S-T P.D.FACTURES NON PARVENUES Auxi	482 498
TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	45 015 693
AUTRES DETTES	
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	425 913
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR Auxiliaris	2 663 512
DIVERS CHARGES A PAYER	266 206
TOTAL AUTRES DETTES	3 355 632
DETTE FISCALES ET SOCIALES	
CHEQUES AU PERSONNEL NON DEBITES	9 863
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	1 538 158
SS & ORG.SOC-CHARGES A PAYER	1 088 166
PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	117 722
FORMATION CONTINUE	66 391
ORGANIC-CONTRIBUTION SOCIALE SOLIDA	297 156
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	158 979
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 276 434
TOTAL CHARGES A PAYER	51 862 402

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
4860000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	312 044
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		312 044
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
4870000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-8 730 912
4870100	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE Auxilia	-143 351
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-8 874 263

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
FRAIS DE RESTRUCTURATION FINANCIERE	-261 747	6712000
AUTRES PENALITES AMENDES PENALES	836	6712000
LITIGES TIERS	27 452	6718000
FERMETURE POLOGNE ALLEMAGNE	930 566	6718116
FRAIS DE RESTRUCTURATION FINANCIERE	208 484	6718620
V.C.IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	13 800	6752000
V.C.IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 445 828	6756000
DOT.AMORT. EXCEPTIONNELS IMMOBILISATIONS	4 352	6871000
DOT.PROV.RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	185 000	6875000
DOT.PROV.FERMETURE ALLEMAGNE ET TITRES RD MANUFACTURE	1 142 059	6876000
TOTAL	4 696 631	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
LITIGES TIERS	155 940	7718000
PROD/SORTIES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	421 439	7752000
PROD/SORTIES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 236 547	7756000
REPR.PROV.AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	11 427	7872500
REPR.PROV.RISQ.ET CHARGES FERMETURE POLOGNE ALLEMAGNE	686 000	7875000
REPR.PROV.RISQ.ET CHARGES RESTRUCTURATION ACTIBAT	560 000	7875000
REPR.PROV.RISQ.ET CHARGES AUTRES	13 000	7875000
REPR.PROV.DEPR.ELEMENTS BFR AUTRES	7 500	7876100
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (BONUS ECOLO)	4 000	7771000
TOTAL	6 095 854	

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		1 759 909
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 759 909

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	11 427	
Autres variations		
Résultat de l'exercice	1 479 735	
	SOLDE	1 491 162

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		268 747

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
BATIMENT	199 743	180	199 923	189 062	5,74 %
TOTAL	199 743	180	199 923	189 062	5,74 %

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
INDEMNISATIONS DIVERSES	2 142	7911800
REMBOURSEMENT D'ASSURANCES HONORAIRES	16 665	7911800
PRODUCTION IMMOBILISEE REMISE EN ETAT BUNGALOWS	26 220	7911800
REMBOURSEMENT DE SALAIRES SUR TRANSITIONS PROFESSIONNELLES	41 246	7912000
REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION PROFESSIONNELLE	55 845	7912000
INDEMNITES DE LICENCIEMENT	208 484	7912620
TOTAL	350 601	

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			1 280 192		1 280 192
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			278 612		278 612
Exercice en cours			115 768		115 768
TOTAL			394 380		394 380
VALEUR NETTE			885 812		885 812
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			543 037		543 037
Exercice en cours			294 436		294 436
TOTAL			837 473		837 473
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			242 343		242 343
A plus d'un an et moins de 5 ans			220 272		220 272
A plus de cinq ans					
TOTAL			462 615		462 615
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			250 645		250 645

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Engagements Indemnités de départ en retraite	3 099 201
<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 (1% en 2021 contre 0.5% en 2020) - Taux de charges sociales : dernier taux connu au sein de chaque entité - Actualisation de la dette future (taux de 0.98% au 31/12/2021) - 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 (62 ans en 2021) <p>L'engagement résiduel est estimé au 31/12/2021 (y.c.charges sociales) à :</p>	
Autres engagements	121 525 593
- Cautions données par les banques en couverture de garantie	81 967 978
- Créances cédées non échues / Affacturage	17 151 822
- Contregarantie des lignes de cautions consenties par les partenaires bancaires de RD BUD	4 755 793
- 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	124 624 794

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	658 270
Nantissement de titres	
1-Nantissement de 10% des actions MP INVEST en garantie du remboursement d'un passif social	658 270
TOTAL	658 270

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	103 720
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
103 720	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
-103 720	
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	7 813 292
Moins-values à long terme	
7 813 292	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	
-7 813 292	

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié
Cadres	260
Etam	123
Ouvriers	281
TOTAL	664

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

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
RABOT DUTILLEUL 10 AVENUE DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL 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 -461 555	100		1 1		81 971 -110 108
QUATRE VENTS 93 SARL 10 AVENUE DE FLANDRE 59290 WASQL	7 622	60		4 573 4 573		
BOIS REAL SARL 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	2 000 -393	100		1 1	344 719	1 993 076 38 677
HAINAUT CONSTRUCTIONS SARL 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	1 500 -3 753	100		1 1	4 339	-358
IDEEL SNC 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	15 000 -665 651	99		14 850 14 850		8 176 641 -680 651
3F SARL 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	100 -774	100			800	-30
ARCHI-GRAPHIQUE-SERVICE SARL 815 AV.DE LA REPUBLIQUE 59700 MARC	40 545 219 889	100		364 000 364 000		175 307 -14 350
LE GAUQUIER SCI 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	48 784 48 784	100		48 784 48 784		
SITEX SAS 10 AVENUE DE FLANDRE 59290 WASQL	98 000 -361 713	100			62 537	155
MP INVEST SA 185 CHAUSSEE DE LA HULPE 1170 BRU	150 000 2 007 559	100		25 926 000 25 926 000		144 901 -87 003
RD BAUPROJEKT GMBH 2 ARKONAPLATZ 10435 BERLIN (DEU)	25 000	100		3 540 000	4 207 844	
RD BUD SP.ZO.O 33 UL.RYZOWA 02495 WARSZAWA (POL)		100			3 889 841	
RD FONCIERE SASU 10 AVENUE DE FLANDRE 59290 WASQL	500 000 499 863	100		250 000 250 000		6 433
RD MANUFACTURE SARL 594 AV.WILLY BRANDT 59777 EURALILL	10 000 -246 572	100		10 000	246 715	-1 746
RD SERWIS SP.ZO.O 200 ALEJE JEROZOLIMSKIE 02486 WAR		100		2 279	185 528	
DOMINIQUE HOUSIEAUX SAS 10 AVENUE DE FLANDRE 59290 WASQL	100 000 -13 943	0,00			27 991	-1 031

Participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
SCI COTE CROISE MARCQ 594 AV.WILLY BRANDT 59777 LILLE	1 524 14 273	20	305	67 049	15 766 12 748
NOUVEAUX BETONS DU NORD 68 RUE PREVOTE 59890 QUESNOY	150 000 29 045	15	22 500 22 500	45 000	5 600 700 8 344
SCCV LOMME PONT SUPERIEUR 194 RUE NATIONALE 59800 LILLE	2 500	35	875 875	22	
SWEM LE GRAND COTTIGNIES SA 1 RUE MICHELET 59290 WASQUEH		19,5	29 728 29 728	5 000	

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 -461 555	100		1 1		81 971 -110 108
QUATRE VENTS 93 SARL 10 AVENUE DE FLANDRE 59290 WASQL	7 622	60		4 573 4 573		
BOIS REAL SARL 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	2 000 -393	100		1 1	344 719	1 993 076 38 677
HAINAUT CONSTRUCTIONS SARL 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	1 500 -3 753	100		1 1	4 339	-358
IDEEL SNC 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	15 000 -665 651	99		14 850 14 850		8 176 641 -680 651
3F SARL 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	100 -774	100			800	-30
ARCHI-GRAPHIQUE-SERVICE SARL 815 AV.DE LA REPUBLIQUE 59700 MARC	40 545 219 889	100		364 000 364 000		175 307 -14 350
LE GAUQUIER SCI 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	48 784 48 784	100		48 784 48 784		
SITEX SAS 10 AVENUE DE FLANDRE 59290 WASQL	98 000 -361 713	100			62 537	155
MP INVEST SA 185 CHAUSSEE DE LA HULPE 1170 BRU	150 000 2 007 559	100		25 926 000 25 926 000		144 901 -87 003
RD BAUPROJEKT GMBH 2 ARKONAPLATZ 10435 BERLIN (DEU)	25 000	100		3 540 000	4 207 844	
RD BUD SP.ZO.O 33 UL.RYZOWA 02495 WARSZAWA (POI)		100			3 889 841	
RD FONCIERE SASU 10 AVENUE DE FLANDRE 59290 WASQL	500 000 499 863	100		250 000 250 000		6 433
RD MANUFACTURE SARL 594 AV.WILLY BRANDT 59777 EURALILL	10 000 -246 572	100		10 000	246 715	-1 746
RD SERWIS SP.ZO.O 200 ALEJE JEROZOLIMSKIE 02486 WAR		100		2 279	185 528	
DOMINIQUE HOUSIEAUX SAS 10 AVENUE DE FLANDRE 59290 WASQL	100 000 -13 943	0,00			27 991	-1 031

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

*, **, *

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
RABOT DUTILLEUL 10 AVENUE DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL SIREN 380 122 655	SAS	5 475 776	100,00 %

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié
Cadres	260
Etam	123
Ouvriers	281
TOTAL	664

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	103 720
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
103 720	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
-103 720	
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	7 813 292
Moins-values à long terme	
7 813 292	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	
-7 813 292	

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
<hr/>	
Emprunts et dettes financières divers	658 270
Nantissement de titres	
1-Nantissement de 10% des actions MP INVEST en garantie du remboursement d'un passif social	658 270
<hr/>	
TOTAL	658 270

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Engagements Indemnités de départ en retraite	3 099 201
<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 (1% en 2021 contre 0.5% en 2020) - Taux de charges sociales : dernier taux connu au sein de chaque entité - Actualisation de la dette future (taux de 0.98% au 31/12/2021) - 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 (62 ans en 2021) <p>L'engagement résiduel est estimé au 31/12/2021 (y.c.charges sociales) à :</p>	
Autres engagements	121 525 593
- Cautions données par les banques en couverture de garantie	81 967 978
- Créances cédées non échues / Affacturage	17 151 822
- Contregarantie des lignes de cautions consenties par les partenaires bancaires de RD BUD	4 755 793
- 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	124 624 794

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			1 280 192		1 280 192
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			278 612		278 612
Exercice en cours			115 768		115 768
TOTAL			394 380		394 380
VALEUR NETTE			885 812		885 812
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			543 037		543 037
Exercice en cours			294 436		294 436
TOTAL			837 473		837 473
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			242 343		242 343
A plus d'un an et moins de 5 ans			220 272		220 272
A plus de cinq ans					
TOTAL			462 615		462 615
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			250 645		250 645

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
INDEMNISATIONS DIVERSES	2 142	7911800
REMBOURSEMENT D'ASSURANCES HONORAIRES	16 665	7911800
PRODUCTION IMMOBILISEE REMISE EN ETAT BUNGALOWS	26 220	7911800
REMBOURSEMENT DE SALAIRES SUR TRANSITIONS PROFESSIONNELLES	41 246	7912000
REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION PROFESSIONNELLE	55 845	7912000
INDEMNITES DE LICENCIEMENT	208 484	7912620
TOTAL	350 601	

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
BATIMENT	199 743	180	199 923	189 062	5,74 %
TOTAL	199 743	180	199 923	189 062	5,74 %

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 759 909
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 759 909

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	11 427	
Autres variations		
Résultat de l'exercice	1 479 735	
	SOLDE	1 491 162

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		268 747

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

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
FRAIS DE RESTRUCTURATION FINANCIERE	-261 747	6712000
AUTRES PENALITES AMENDES PENALES	836	6712000
LITIGES TIERS	27 452	6718000
FERMETURE POLOGNE ALLEMAGNE	930 566	6718116
FRAIS DE RESTRUCTURATION FINANCIERE	208 484	6718620
V.C.IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	13 800	6752000
V.C.IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 445 828	6756000
DOT.AMORT. EXCEPTIONNELS IMMOBILISATIONS	4 352	6871000
DOT.PROV.RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	185 000	6875000
DOT.PROV.FERMETURE ALLEMAGNE ET TITRES RD MANUFACTURE	1 142 059	6876000
TOTAL	4 696 631	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
LITIGES TIERS	155 940	7718000
PROD/SORTIES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	421 439	7752000
PROD/SORTIES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 236 547	7756000
REPR.PROV.AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	11 427	7872500
REPR.PROV.RISQ.ET CHARGES FERMETURE POLOGNE ALLEMAGNE	686 000	7875000
REPR.PROV.RISQ.ET CHARGES RESTRUCTURATION ACTIBAT	560 000	7875000
REPR.PROV.RISQ.ET CHARGES AUTRES	13 000	7875000
REPR.PROV.DEPR.ELEMENTS BFR AUTRES	7 500	7876100
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (BONUS ECOLO)	4 000	7771000
TOTAL	6 095 854	

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
4860000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	312 044
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		312 044
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
4870000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-8 730 912
4870100	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE Auxilia	-143 351
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-8 874 263

Charges à payer

Libellé	31/12/2021
CHARGES A PAYER	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS OBLIGA	119 167
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	16 760
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	135 927
EMPRUNTS DETTES FINANCIERES	
GRUPE INTERETS A PAYER Auxiliarise	78 717
TOTAL EMPRUNTS DETTES FINANCIERES	78 717
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
FRS FACTURES NON PARVENUES	35 265 327
FRS FACTURES NON PARVENUES Auxiliar	2 691 438
FRS ASSURANCE RESPONS.DOMMAGE DECEN	112 847
S-T P.D.FACTURES NON PARVENUES	6 463 583
S-T P.D.FACTURES NON PARVENUES Auxi	482 498
TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	45 015 693
AUTRES DETTES	
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	425 913
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR Auxiliaris	2 663 512
DIVERS CHARGES A PAYER	266 206
TOTAL AUTRES DETTES	3 355 632
DETTE FISCALES ET SOCIALES	
CHEQUES AU PERSONNEL NON DEBITES	9 863
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	1 538 158
SS & ORG.SOC-CHARGES A PAYER	1 088 166
PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	117 722
FORMATION CONTINUE	66 391
ORGANIC-CONTRIBUTION SOCIALE SOLIDA	297 156
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	158 979
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 276 434
TOTAL CHARGES A PAYER	51 862 402

Produits à recevoir

Libellé	31/12/2021
PRODUITS A RECEVOIR	
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	
INTERETS COURUS SUR PRETS	419
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	419
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	4 247 551
CLIENTS FACTURES A ETABLIR Auxiliar	18 872 347
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	23 119 897
AUTRES CREANCES	
FRS AVOIRS A RECEVOIR	557 329
FRS AVOIRS A RECEVOIR Auxiliarises	426 684
TAXE D'APPRENTISSAGE	14 683
ETAT SUBVENTION EXPLOITATION A RECE	4 433
ETAT AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	39 090
GROUPE INTERETS A RECEVOIR Auxiliar	6 109
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	492 506
TOTAL AUTRES CREANCES	1 540 834
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	24 661 151

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	341 050	42 876	298 174
Autres immobilisations financières	3 260 458	3 260 458	
Clients douteux ou litigieux	4 508 358	4 508 358	
Autres créances clients	47 176 886	47 176 886	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	65 819	65 819	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	69 811	69 811	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 875 097	4 875 097	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	43 523	43 523	
Groupe et associés	9 412 549	9 412 549	
Débiteurs divers	7 537 432	7 537 432	
Charges constatées d'avance	312 044	312 044	
TOTAL GENERAL	77 603 027	77 304 853	298 174

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice 5 314

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	2 785 833	2 785 833		
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	16 843	16 843		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	273 117	151 461	121 656	
Emprunts et dettes financières divers	12 000 000	600 000	11 400 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	65 016 460	65 016 460		
Personnel et comptes rattachés	1 570 540	1 570 540		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 207 315	4 207 315		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	13 867 256	13 867 256		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	259 041	259 041		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	148 176	148 176		
Groupe et associés	9 184 534	9 184 534		
Autres dettes	3 992 978	3 992 978		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 874 263	8 874 263		
TOTAL GENERAL	122 196 356	110 674 700	11 521 656	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 4 133 838

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

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	6 346 075	1 498 425	2 439 579	5 404 921
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme	783 000	122 165	716 687	188 478
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	2 458 451	1 011 910	1 686 717	1 783 644
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	9 587 526	2 632 500	4 842 983	7 377 042
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	3 592 279	10 000		3 602 279
Dépréciations autres immobilis. financières	41 173			41 173
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	3 725 280	19 105	9 152	3 735 233
Autres dépréciations	7 933 669	1 137 060	7 500	9 063 230
DEPRECIATIONS	15 292 402	1 166 165	16 652	16 441 915
TOTAL GENERAL	24 891 354	3 798 664	4 871 062	23 818 957
Dotations et reprises d'exploitation		2 466 604	3 593 135	
Dotations et reprises financières		5 001		
Dotations et reprises exceptionnelles		1 327 059	1 277 927	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 058 423	47 094		1 105 518
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 058 423	47 094		1 105 518
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 831 718	1 136 587	71 662	6 896 643
Installations générales, agenc. et aménag. divers	399 431	62 480	18 411	443 500
Matériel de transport	845 606	94 057		939 663
Matériel de bureau et informatique, mobilier	730 405	21 368		751 774
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 807 161	1 314 492	90 074	9 031 579
TOTAL GENERAL	8 865 584	1 361 586	90 074	10 137 097

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre				11 427			-11 427
TOTAL				11 427			-11 427

Charges réparties sur plusieurs exercices

	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 105 930		239 342
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	10 125 816		1 294 416
Installations générales, agenc., aménag.	717 448		28 929
Matériel de transport	1 194 864		26 220
Matériel de bureau, informatique, mobilier	802 641		534
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 840 768		1 350 098
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	32 732 944		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 543 759		110 729
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 276 704		110 729
TOTAL GENERAL	62 223 402		1 700 169

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	317 495	225	13 027 552	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		85 238	11 334 994	
Installations générales, agencements divers		18 411	727 965	
Matériel de transport			1 221 084	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			803 174	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		103 649	14 087 217	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		2 445 828	30 287 116	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		52 980	3 601 508	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 498 808	33 888 624	
TOTAL GENERAL	317 495	2 602 682	61 003 393	

Annexe

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 ANC 2014-03. 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. Par cette convention, RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION supporte comme en l'absence d'intégration la charge d'impôts qui lui est propre.

Annexe

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.

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".

Annexe

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Grâce à une meilleure sélection des opérations, une plus grande maîtrise dans l'exécution des chantiers, une recherche continue d'optimisation de la structure, l'année 2021 est marquée par un redressement très significatif des performances opérationnelles.

L'activité reste cependant impactée par la pandémie mondiale du Covid-19 : déficit de prise de commande en 2020, report d'autorisations administratives impactant les activités de montage, raréfaction de matériaux et hausse des prix.

Par ailleurs, les frais de fermeture des activités en Allemagne et en Pologne (1 148 k€) et les frais induits par les démarches de restructuration juridique et financière (229 k€) ont encore pesé sur le résultat de l'année.

Le 28 mai 2021, notre société a cédé 100 % des titres de participation de la société Demouy. Le produit de cession de ces titres a permis un 1er renforcement des fonds propres au travers de la plus-value de cession (1 762 k€) et le remboursement d'une ligne de crédit court terme résiduelle de 3 m€.

Outre la cession des titres Demouy, les autres opérations de renforcement des fonds propres de notre société ont bien avancé en 2021.

II - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Un protocole de conciliation, signé en avril 2022 et homologué devant le Tribunal de Commerce de Lille Métropole, a accordé un délai additionnel afin de procéder au renforcement des fonds propres de Rabot Dutilleul Construction.

Au cours de ce même mois, un consortium d'investisseurs a souscrit l'engagement ferme d'un financement de 6 m€ au profit de notre maison mère, Rabot Dutilleul.

Rabot Dutilleul a également pris l'engagement ferme de procéder à une augmentation des capitaux propres de notre société à hauteur de 15,6 m€ pour les porter à 15,9 m€.

Le débouclage de ces opérations doit intervenir au cours du mois de mai 2022.

En l'absence d'implantation ou de relation d'affaires sur ces territoires, le conflit opposant la Russie à l'Ukraine depuis le mois de février 2022 n'a pas d'autres incidences sur l'activité que la raréfaction des matériaux et le risque de hausse des prix qui en découle.

A ce jour, les incidences sont maîtrisées et sont compensables par le mécanisme de révision des prix dont notre société bénéficie sur ses marchés publics.

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 31/12/2021 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, n°2016-07 du 4 novembre 2016, n°2018-01 du 24 avril 2018 et n°2020-09 du 4 décembre 2020.

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.

Le règlement ANC n°2018-01 porte sur les changements de méthodes, les changements d'estimation et corrections d'erreurs.

Annexes

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	155 940	4 520 018
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 661 986	17 873 894
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 277 927	4 828 190
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 095 854	27 222 102
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	905 591	3 036 694
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 459 628	24 683 664
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 331 411	8 149 528
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 696 631	35 869 886
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 399 223	-8 647 784
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		15 457
TOTAL DES PRODUITS	211 987 620	230 648 398
TOTAL DES CHARGES	213 467 354	250 065 770
BENEFICE OU PERTE	-1 479 735	-19 417 372

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	104 877		104 877	61 194
Production vendue de biens	191 249 293		191 249 293	176 016 092
Production vendue de services	8 388 706	180 012	8 568 718	12 984 393
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	199 742 875	180 012	199 922 887	189 061 680
Production stockée			17 025	-33 276
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 433	9 363
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 943 736	9 129 495
Autres produits			1 155 415	705 661
PRODUITS D'EXPLOITATION			205 043 497	198 872 922
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			12 863 436	17 907 370
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			196 544	-6 353
Autres achats et charges externes			147 775 650	141 313 227
Impôts, taxes et versements assimilés			1 075 675	1 895 293
Salaires et traitements			24 485 078	25 392 938
Charges sociales			17 196 200	17 421 459
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 357 234	1 350 173
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			19 105	81 430
Dotations aux provisions			2 447 500	2 949 946
Autres charges			969 271	971 672
CHARGES D'EXPLOITATION			208 385 693	209 277 155
RESULTAT D'EXPLOITATION			-3 342 196	-10 404 233
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			707 973	3 879 154
Perte supportée ou bénéfice transféré			277	794 807
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			12 533	517 067
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			17 385	15 820
Autres intérêts et produits assimilés			110 374	141 333
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			4	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			140 296	674 220
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			5 001	304 250
Intérêts et charges assimilées			379 057	3 797 755
Différences négatives de change			695	6 460
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			384 753	4 108 465
RESULTAT FINANCIER			-244 457	-3 434 245
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 878 958	-10 754 131

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 20 052 885)	20 052 885	20 052 885
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
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	-19 417 372	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 479 735	-19 417 372
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		11 427
CAPITAUX PROPRES	268 747	1 759 909
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 593 399	7 129 075
Provisions pour charges	1 783 644	2 458 451
PROVISIONS	7 377 042	9 587 526
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 785 833	3 492 222
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	289 960	3 768 937
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	21 184 534	27 517 294
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 381 546	9 102 323
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 016 460	64 207 338
Dettes fiscales et sociales	19 904 152	21 762 315
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	148 176	49 593
Autres dettes	3 992 978	4 626 945
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	8 874 263	13 215 591
DETTES	134 577 903	147 742 559
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	142 223 692	159 089 993

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 939 798	1 105 518	4 834 280	4 666 718
Fonds commercial	7 063 293		7 063 293	7 063 293
Autres immobilisations incorporelles	24 461		24 461	317 495
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	11 334 994	6 896 643	4 438 351	4 294 097
Autres immobilisations corporelles	2 752 223	2 134 937	617 286	739 510
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	30 287 116	3 602 279	26 684 837	29 140 665
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	341 050	35 419	305 631	310 945
Autres immobilisations financières	3 260 458	5 754	3 254 704	3 191 642
ACTIF IMMOBILISE	61 003 393	13 780 549	47 222 844	49 724 365
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	280 287		280 287	476 831
En-cours de production de biens	17 025		17 025	
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 367 840		3 367 840	3 682 889
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	51 685 244	3 735 233	47 950 011	48 805 834
Autres créances	22 004 231	9 063 230	12 941 001	17 628 415
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	155		155	155
(dont actions propres :)				
Disponibilités	30 132 484		30 132 484	38 240 935
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	312 044		312 044	530 569
ACTIF CIRCULANT	107 799 311	12 798 463	95 000 848	109 365 628
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	168 802 704	26 579 012	142 223 692	159 089 993

Comptes annuels

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

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

**RABOT DUTILLEUL
CONSTRUCTION**

10 Avenue DE FLANDRE

59290 WASQUEHAL

Comptes annuels au 31/12/2021

**Rabot Dutilleul
Construction** 

- ▶ 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 20 mai 2022

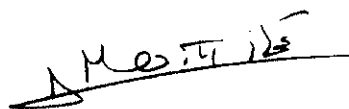
Les Commissaires aux Comptes

MAZARS



Eddy Bertelli

ERNST & YOUNG Audit



Antoine Moitié

Vérfications 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 :

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « Evénements postérieurs à la clôture » de l'annexe aux comptes annuels relatif au renforcement des fonds propres de la société.

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.

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.

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.

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.

Par ailleurs, dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons également apprécié le caractère approprié des méthodes comptables citées ci-dessus ainsi que leur correcte application.

MAZARS
22, rue Denis Papin
BP 78
59650 Villeneuve-d'Ascq
S.A. à directoire et conseil de surveillance
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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Rabot Dutilleul Construction

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée
au capital de 24 181 824.18 euros
Siège social : 10 Avenue DE FLANDRE
59290 WASQUEHAL
389 612 383 RCS LILLE METROPOLE

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 23 MAI 2022

« PREMIÈRE DECISION

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2021 et du rapport général des Commissaires aux comptes, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de 1 479 735 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 bénéficiaires soumis à l'impôt sur les sociétés s'élevant à 180 321 €.

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

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 1 479 735 euros au compte Report à Nouveau qui s'élèverait à -20 897 107 euros.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices.

(...)

CINQUIEME 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



.



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	67 049	15 766
594 AV.WILLY BRANDT 59777 LILLE	14 273		305		12 748
NOUVEAUX BETONS DU NORD	150 000	15	22 500	45 000	5 600 700
68 RUE PREVOTE 59890 QUESNOY	29 045		22 500		8 344
SCCV LOMME PONT SUPERIEUR	2 500	35	875	22	
194 RUE NATIONALE 59800 LILLE			875		
SWEM LE GRAND COTTIGNIES SA		19,5	29 728	5 000	
1 RUE MICHELET 59290 WASQUEH			29 728		