

RCS : DIJON  
Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00266  
Numéro SIREN : 391 338 449  
Nom ou dénomination : ENTREPRISE ROGER MARTIN

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2021 sous le numéro de dépôt 6773

Déposé au Greffe  
du Tribunal  
de Commerce

de Dijon  
le 07 JUIL 2021  
sous le N° B

6773

**ENTREPRISE ROGER MARTIN**

SAS au capital de 3.222.076 euros

Siège social : 4 avenue Jean Bertin – Parc Technologique

21000 DIJON

RCS DIJON 391 338 449

---

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

**COMPTES ANNUELS**

## 1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2020

Désignation de l'entreprise : SAS ENTREPRISE ROGER MARTIN

CERTIFIÉ CONFORME

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 4 AVENUE JEAN BERTIN 21000 DIJON

A L'ORIGINAL

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case : 

				Exercice N clos le, 31/12/2020			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	27 278	AC	27 278	
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
		Fonds commercial (1)	AH	15 244	AI	15 244	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	716 845	AK	703 927	12 917
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
		Terrains	AN	1 711 957	AO	335 308	1 376 648
		Constructions	AP	4 935 831	AQ	4 207 821	728 010
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	15 669 111	AS	13 005 813	2 663 298
		Autres immobilisations corporelles	AT	12 161 483	AU	9 111 683	3 049 799
Immobilisations en cours	AV	334 127	AW		334 127		
Avances et acomptes	AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	8 500	CV	8 500		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF	126 198	BG		126 198	
	Autres immobilisations financières *	BH	24 011	BI	1 066	22 945	
<b>TOTAL (II)</b>	BJ	35 730 590	BK	27 392 899	8 337 690		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	238 690	BM	7 449	231 241
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	12 762 631	BY	114 304	12 648 327
		Autres créances (3)	BZ	36 785 718	CA		36 785 718
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	28 025 252	CE		28 025 252
Disponibilités	CF	59 671 736	CG		59 671 736		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	4 341	CI		4 341		
<b>TOTAL (III)</b>	CJ	137 488 370	CK	121 753	137 366 617		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	CO	173 218 961	IA	27 514 653	145 704 308	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

## 2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2020

Désignation de l'entreprise : SAS ENTREPRISE ROGER MARTIN

Néant 

		Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) *	(Dont versé : 3 222 076 )	DA 3 222 076	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB 580 732	
	Écarts de réévaluation (2) *	(dont écart d'équivalence : EK )	DC	
	Réserve légale (3)		DD 322 207	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)*	(Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours : B1 )	DF	
	Autres réserves	(Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ )	DG 12 495 342	
	Report à nouveau		DH	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI 3 509 828	
	Subventions d'investissement		DJ 11 227	
	Provisions réglementées *		DK 1 436 637	
		<b>TOTAL (I)</b>	DL 21 578 051	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	<b>TOTAL (II)</b>		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP 10 945 194	
	Provisions pour charges		DQ 6 154 898	
	<b>TOTAL (III)</b>		DR 17 100 092	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	- Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU 24 050 163	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )		DV 35 905 045	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW 4 989 659	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 18 482 966	
	Dettes fiscales et sociales		DY 9 864 926	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ 181 577	
Autres dettes		EA 402 075		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB 13 149 752	
	<b>TOTAL (IV)</b>		EC 107 026 164	
	Écarts de conversion passif * (V)		ED	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>		EE 145 704 308	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC
			Écart de réévaluation libre	ID
			Réserve de réévaluation (1976)	IE
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 84 102 906		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

\* Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

### 3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2020

Désignation de l'entreprise : SAS ENTREPRISE ROGER MARTIN

Néant

		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
		FA	FB	FE	FH	FI	FL	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		4 773 164				4 773 164	
	Production vendue	biens *	19 517				19 517	
		services *	87 193 155		390 867		87 584 022	
	<b>Chiffres d'affaires nets *</b>		<b>91 985 836</b>		<b>390 867</b>		<b>92 376 704</b>	
	Production stockée *							
	Production immobilisée *							
	Subventions d'exploitation							
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						6 460 719	
	Autres produits (1) (11)						81 447	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						<b>98 918 871</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						(2 575)	
	Variation de stock (marchandises) *							
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						31 110 323	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						80 173	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						37 645 533	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						1 264 223	
	Salaires et traitements *						16 308 408	
	Charges sociales (10)						4 857 854	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *					1 997 494
			- dotations aux provisions					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						63 411
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						5 044 523	
Autres charges (12)						9 589		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						<b>98 378 961</b>		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>							<b>539 909</b>	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					(III)	3 813 412	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					(IV)	587 543	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						236 890	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						112	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						557 570	
	Reprises sur provisions et transferts de charges							
	Différences positives de change						1 186	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
<b>Total des produits financiers (V)</b>							<b>795 759</b>	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *							
	Intérêts et charges assimilées (6)						161 612	
	Différences négatives de change						2 856	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
<b>Total des charges financières (VI)</b>							<b>164 468</b>	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>							<b>631 290</b>	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>							<b>4 397 068</b>	

## 4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise : SAS ENTREPRISE ROGER MARTIN		Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	81 020	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	155 266	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	236 287	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 465	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	9 719	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	280 411	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	294 595	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(58 308)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	192 727	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	636 204	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	103 764 329	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	100 254 500	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	3 509 828	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	1 285 571
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	236 890	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	12 737	
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	22 250	
	(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	293 083	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) <b>A5</b>	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives <b>A6</b>	A9	
		dont cotisations facultatives Madelin	A7	
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
PRODUITS DE CESSIION DES ELEMENTS DE L'ACTIF			79 149	
QP SUBVENTION INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT			1 871	
REPRISE AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES			155 266	
PENALITES ET AMENDES	4 465			
VNC DES ELEMENTS DE L'ACTIF CEDES	9 719			
TOTAL GENERAL	294 595		236 287	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs	
	TOTAL GENERAL			

# ANNEXE

## **Préambule**

L'annexe au bilan, avant répartition du résultat de l'exercice, a un total de 145 704 308€. L'annexe au compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 92 376 704€ dégage un bénéfice de 3 509 828€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

# **SAS ENTREPRISE ROGER MARTIN**

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2018.

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

Les comptes annuels sont établis suivant les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2014-03 et 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### **INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES**

La SAS Entreprise Roger Martin est membre d'un groupe fiscal dont la société tête de groupe est la SA Roger Martin, 4 Avenue Jean Bertin, 21 000 DIJON.

La SAS Entreprise Roger Martin enregistre dans ses comptes les charges ou les économies d'impôts. L'engagement d'impôt du groupe au 31 décembre 2020 est de 1 944 135€ .

### **CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

Aucun changement d'évaluation significatif a été constaté au cours de l'exercice.

### **CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION**

Aucun changement de présentation significatif a été constaté au cours de l'exercice.

### **PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES**

L'indemnité de départ à la retraite est calculée selon la méthode rétrospective avec salaire actuel et comptabilisation dans les comptes sociaux.

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- Taux de ratio personnel : donnée groupe variable selon l'ancienneté
- Taux de mortalité : table de mortalité INSEE 2019
- Taux de charge sociales : 50%
- Age de départ à la retraite : 62-67 ans
- Progression des salaires moyenne
- Taux d'actualisation : 0.34%

La société a appliqué la recommandation 2013-02 de l'ANC. L'écart actuariel excédant 10% de la valeur actualisée de l'engagement a été étalé sur la durée d'activité moyenne résiduelle prévisionnelle.

## **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dérogatoire) :

	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	5 à 10 % L
Install. générales agencés, aménagés	10 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 à 20 % L
Matériel de chantier	14 à 33% L ou D
Matériel de transport	14 à 33 % L ou D
Matériel de bureau et informatique	20 ou 33% L ou D
Mobilier	10%

Suite à l'application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, la société a réalisé un impairment test sur les fonds de commerce inscrits à l'actif de son bilan à la clôture au 31 décembre 2020 suivant la méthode des cash-flow prévisionnels actualisés.

Suite à ce test, aucune provision n'est à constater.

## **STOCKS ET PRODUITS EN COURS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

## **CREANCES ET DETTES**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## **CONTRATS A LONG TERME**

La société comptabilise son chiffre d'affaires selon la méthode préférentielle à l'avancement.

Le chiffre d'affaires est comptabilisé de façon partielle à la clôture de l'exercice en fonction du degré d'avancement du contrat.

En cas de perte probable en fin de contrat, une provision pour perte à terminaison est calculée par différence entre la perte estimée et la perte totale déjà constatée à l'avancement.

## **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE:**

En 2020, l'épidémie de la COVID 19, dont on ignore encore l'ampleur et la durée, a fait peser un risque de retournement économique sévère.

Les activités de la société ont été fortement impactées pendant le premier confinement du printemps 2020.

Afin de répondre aux mesures de sécurité sanitaire imposées par le gouvernement, la société a eu recours au dispositif de chômage partiel à compter du 16 mars 2020.

L'activité a repris progressivement à partir de la fin du mois d'avril 2020.

Il est précisé que la société n'a eu recours, ni à des prêts garantis par l'Etat, ni à des décalages d'échéances bancaires, fiscales ou sociales.

Le secteur du BTP, considéré comme essentiel, n'a pas été impacté par le deuxième confinement de l'automne.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes qui remettent en cause la valeur des actifs de la société et sa capacité à poursuivre son exploitation.

Les états financiers de la société ont donc été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

## **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE:**

Depuis la clôture au 31 décembre 2020, aucun autre évènement significatif pouvant avoir un impact sur la performance et la situation financière de la société n'a été constaté.

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	27 278		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	726 663		5 426
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>753 941</b>		<b>5 426</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	1 711 957		
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre	2 320 931		197 283
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	2 170 032		247 584
Installations techniques, matériel et outillages industriels	14 722 065		1 202 477
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	10 109 799		909 847
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 436 504		120 976
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	159 328		312 002
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>32 630 619</b>		<b>2 990 171</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	154 819		18 830
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>163 320</b>		<b>18 830</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>33 547 880</b>		<b>3 014 428</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement			27 278	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			732 090	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			<b>759 368</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			1 711 957	
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre			2 518 215	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			2 417 616	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		255 431	15 669 111	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport		415 644	10 604 002	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 557 480	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	137 203		334 127	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>137 203</b>	<b>671 075</b>	<b>34 812 511</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			8 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	23 440		150 209	
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>23 440</b>		<b>158 710</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>160 643</b>	<b>671 075</b>	<b>35 730 590</b>	

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.	27 278			27 278
Autres immobilisations incorporelles	689 183	14 744		703 927
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>716 461</b>	<b>14 744</b>		<b>731 205</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	298 828	36 480		335 308
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre	2 089 946	41 985		2 131 931
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	2 016 824	59 066		2 075 890
Installations techniques, matériel et outillage indust.	12 123 631	1 127 893	245 712	13 005 813
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	7 486 367	632 980	415 644	7 703 703
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 323 636	84 343		1 407 980
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>25 339 233</b>	<b>1 982 750</b>	<b>661 356</b>	<b>26 660 627</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>26 055 695</b>	<b>1 997 494</b>	<b>661 356</b>	<b>27 391 833</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages		89 001			96 584		(7 582)
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport		191 410			58 682		132 727
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>		<b>280 411</b>			<b>155 266</b>		<b>125 145</b>
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>280 411</b>			<b>155 266</b>		<b>125 145</b>
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>			<b>280 411</b>			<b>155 266</b>	<b>125 145</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	126 198	60	126 138	127 638
Autres immobilisations financières	24 011	24 011		27 181
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>150 209</b>	<b>24 071</b>	<b>126 138</b>	<b>154 819</b>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux	58 903	58 903		58 746
Autres créances clients	12 703 727	12 703 727		13 817 307
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	39 954	39 954		26 478
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 926	15 926		28 102
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 439 976	1 439 976		1 025 523
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	51 566	51 566		
Groupe et associés (2)	30 585 420	30 585 420		28 773 530
Débiteurs divers	4 652 874	4 652 874		4 313 646
<b>Total actif circulant</b>	<b>49 548 349</b>	<b>49 548 349</b>		<b>48 043 336</b>
Charges constatées d'avance	4 341	4 341		3 796
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>49 702 900</b>	<b>49 576 762</b>	<b>126 138</b>	<b>48 201 952</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	3 000			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	4 440			
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	3 493	3 493			620 174
- à + de un an	24 046 669	6 113 070	15 750 735	2 182 863	22 920 100
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 118 679	3 118 679			1 014 307
Fournisseurs et comptes rattachés	18 482 966	18 482 966			12 854 792
Personnel et comptes rattachés	2 962 251	2 962 251			2 855 433
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 358 736	2 358 736			2 155 628
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	4 381 399	4 381 399			3 313 616
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	162 538	162 538			195 131
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	181 577	181 577			191 016
Groupe et associés (2)	32 786 366	32 786 366			29 766 155
Autres dettes	402 075	402 075			473 092
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	13 149 752	13 149 752			5 212 759
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>102 036 505</b>	<b>84 102 906</b>	<b>15 750 735</b>	<b>2 182 863</b>	<b>81 572 208</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		7 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 873 431			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					



## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 155	20 943
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>24 155</i>	<i>20 943</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 636 910	5 034 721
Dettes fiscales et sociales	1 772 650	1 880 991
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>7 409 560</i>	<i>6 915 712</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 580	13 328
Autres dettes	172 812	170 346
<i>Total dettes diverses</i>	<i>207 392</i>	<i>183 674</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>7 641 107</b>	<b>7 120 329</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
<b>Charges d'exploitation :</b>		
DIVERSES CHARGES D'EXPLOITATION	4 341	3 796
<i>Total charges d'exploitation</i>	4 341	3 796
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total charges financières</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>4 341</b>	<b>3 796</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>4 341</b>	<b>3 796</b>

Nature des produits	2020	2019
<b>Produits d'exploitation :</b>		
FACTURATION CHANTIERS	13 149 752	5 212 759
<i>Total produits d'exploitation</i>	13 149 752	5 212 759
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total produits financiers</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>13 149 752</b>	<b>5 212 759</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>	<b>13 149 752</b>	<b>5 212 759</b>

<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>(13 145 410)</b>	<b>(5 208 963)</b>
---	---------------------	--------------------

## EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres	68	64
Agents de maîtrise	4	64
Employés et techniciens	118	53
<u>Autres :</u>		
OUVRIERS	272	258
STAGIAIRES	2	
<b>TOTAL</b>	<b>464</b>	<b>439</b>

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	54 906
Autres honoraires	
<b>TOTAL</b>	<b>54 906</b>

## VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :	28,41 %						
Décalages certains ou éventuels Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement - provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement - provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi - provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires		1 311 492		125 145		1 436 637	408 148
<b>Subventions d'investissement</b>							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante							
- congés payés (ancien régime)							(66 607)
- participations des salariés	457 843			223 393	234 450		
- autres	9 391 282			1 584 206	7 807 076		(2 217 990)
• A déduire ultérieurement							
- provision pour retraite	693 161		150 530		843 691		(239 692)
- autres							
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
<b>TOTAL</b>	<b>10 542 286</b>	<b>1 311 492</b>	<b>150 530</b>	<b>1 932 744</b>	<b>8 885 217</b>	<b>1 436 637</b>	<b>(2 116 141)</b>
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement							
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
<b>TOTAL</b>							
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort.							
Réserve spéciale des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction							
Autres							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 542 286</b>	<b>1 311 492</b>	<b>150 530</b>	<b>1 932 744</b>	<b>8 885 217</b>	<b>1 436 637</b>	<b>(2 116 141)</b>

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2020					2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	4 397 068		4 397 068	654 874	3 742 194	2 255 887
Résultat exceptionnel	(58 308)		(58 308)	(18 670)	(39 637)	(5 449)
Résultat comptable (hors participation)	4 338 759		4 338 759	636 203	3 702 555	2 250 437
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	192 727		192 727		192 727	381 536
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>4 146 032</i>		<i>4 146 032</i>	<i>636 203</i>	<i>3 509 828</i>	<i>1 868 901</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
<b>Total général</b>	<b>4 146 032</b>		<b>4 146 032</b>	<b>636 203</b>	<b>3 509 828</b>	<b>1 868 901</b>





## CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions	356 500	21 220	21 220	335 279
Installations techniques, matériel, outillage	10 311 000	1 247 069	2 427 988	7 883 011
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>	<b>10 667 500</b>	<b>1 268 289</b>	<b>2 449 208</b>	<b>8 218 291</b>

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions	21 454	21 454	51 490	205 963	81 527	338 981	3 565
Installations techniques, ...	1 265 621	2 466 003	1 493 784	5 417 735	1 078 966	7 990 486	103 400
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
<b>TOTAL</b>	<b>1 287 075</b>	<b>2 487 457</b>	<b>1 545 275</b>	<b>5 623 699</b>	<b>1 160 493</b>	<b>8 329 468</b>	<b>106 965</b>

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	146 458			146 458	22,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>146 458</b>			<b>146 458</b>	



**ENTREPRISE ROGER MARTIN**  
SAS au capital de 3.222.076 euros  
Siège social : 4 avenue Jean Bertin – Parc Technologique  
21000 DIJON  
RCS DIJON 391 338 449

---

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ET DECISION ADOPTEE PAR  
L'ASSOCIE UNIQUE LE 22 JUIN 2021**

**DEUXIEME DECISION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3.509.828,81 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes\* ..... 3.368.534,00 euros
- Aux autres réserves, soit..... 141.294,81 euros

\*

**Principe : la FLAT TAX**

Conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende n'est pas assorti d'un avoir fiscal, mais il permet aux bénéficiaires de dividendes personnes physiques, fiscalement domiciliées en France de payer 12,80% d'impôt et 17,20% de prélèvement sociaux sur l'ensemble des sommes perçues. Ils ne pourront en effet plus bénéficier de l'abattement de 40% et la CSG réglée ne sera pas déductible.

**Option pour le barème progressif à l'impôt sur le revenu**

Le bénéficiaire des dividendes peut renoncer à l'application de la FLAT TAX en optant pour le barème progressif à l'impôt sur le revenu.

Dans ce cas, il bénéficie d'un abattement de 40% calculé sur la totalité du montant des dividendes.

Les dividendes après abattement étant imposés au barème progressif à l'impôt sur le revenu et aux prélèvements sociaux pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en FRANCE.

**Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 23,00 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

## Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Nombre d'actions	Dividende par action	Dividendes éligibles à l'abattement
31/12/2019	146.458	12,00 euros	Non*
31/12/2018	146.458	8,00 euros	Non*
31/12/2017	146.458	6,00 euros	Non*

\* Conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende n'est pas assorti d'un avoir fiscal, mais il ouvre droit, au profit des actionnaires personnes physiques, fiscalement domiciliés en France, à un abattement calculé sur la totalité de son montant. Les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques, fiscalement domiciliées en France, sont précomptés à la source (taux en vigueur de 17,20%).

**CERTIFIÉ CONFORME  
A L'ORIGINAL**



# CABINET COUREAU

**Siège :**

6, boulevard Georges Clemenceau  
21000 DIJON  
Tél. : 03 80 60 05 55  
Fax : 03 80 74 87 54  
E-mail : [secretariat@cabinet-coureau.fr](mailto:secretariat@cabinet-coureau.fr)

**Bureau :**

7, avenue Nicéphore Niepce  
71100 CHALON/SAONE  
Tél. : 03 85 48 79 71  
Fax : 03 85 48 15 33

**Site internet :** [www.cabinet-coureau.fr](http://www.cabinet-coureau.fr)

**EXEMPLAIRE  
GREFFE**

**ENTREPRISE ROGER MARTIN**

4 avenue Jean Bertin – BP 196  
21005 DIJON Cedex

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'associée unique de la société ENTREPRISE ROGER MARTIN

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENTREPRISE ROGER MARTIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du 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<sup>er</sup> 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.

Votre société constate les résultats sur les contrats à long terme selon les modalités décrites dans la note « Contrats à long terme » de l'annexe. Ces résultats sont dépendants des estimations à terminaison réalisées par les responsables d'exploitation sous le contrôle de la direction générale.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à terminaison de ces contrats, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les évaluations des résultats à terminaison des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction générale.

### **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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.441-4 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 la Présidente.

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

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

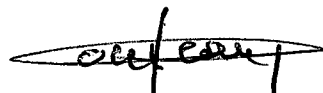
individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

Fait à Dijon, le 2 juin 2021

**SAS CABINET COUREAU**



**Jean-Pierre COUREAU**  
Commissaire aux comptes

## BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	27 278	27 278		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	15 244		15 244	15 244
Autres immobilisations incorporelles	716 845	703 927	12 917	22 234
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>759 368</i>	<i>731 205</i>	<i>28 162</i>	<i>37 479</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	1 711 957	335 308	1 376 648	1 413 129
Constructions	4 935 831	4 207 821	728 010	384 193
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 669 111	13 005 813	2 663 298	2 598 433
Autres immobilisations corporelles	12 161 483	9 111 683	3 049 799	2 736 299
Immobilisations en cours	334 127		334 127	159 328
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>34 812 511</i>	<i>26 660 627</i>	<i>8 151 884</i>	<i>7 291 385</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	8 500		8 500	8 500
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	126 198		126 198	127 638
Autres immobilisations financières	24 011	1 066	22 945	26 115
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>158 710</i>	<i>1 066</i>	<i>157 643</i>	<i>162 253</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>35 730 590</b>	<b>27 392 899</b>	<b>8 337 690</b>	<b>7 491 118</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements	238 690	7 449	231 241	311 414
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>238 690</i>	<i>7 449</i>	<i>231 241</i>	<i>311 414</i>
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	12 762 631	114 304	12 648 327	13 800 910
Autres créances	36 785 718		36 785 718	34 167 282
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>49 548 349</i>	<i>114 304</i>	<i>49 434 045</i>	<i>47 968 193</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :	28 025 252		28 025 252	29 677 539
Disponibilités	59 671 736		59 671 736	35 268 741
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>87 696 989</i>		<i>87 696 989</i>	<i>64 946 280</i>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>137 484 029</b>	<b>121 753</b>	<b>137 362 276</b>	<b>113 225 888</b>
Charges constatées d'avance	4 341		4 341	3 796
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>173 218 961</b>	<b>27 514 653</b>	<b>145 704 308</b>	<b>120 720 803</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

CERTIFIÉ RÉGULIER et SINCÈRE

Le Commissaire aux comptes

2/26

## BILAN PASSIF

	2020	2019
Capital social ou individuel Dont versé : 3 222 076	3 222 076	3 222 076
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	580 732	580 732
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	322 207	322 207
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	12 495 342	12 383 936
Report à nouveau		
<b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>3 509 828</b>	<b>1 868 901</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>20 130 186</i>	<i>18 377 853</i>
Subventions d'investissement	11 227	13 098
Provisions réglementées	1 436 637	1 311 492
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>21 578 051</b>	<b>19 702 444</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	10 945 194	11 773 556
Provisions pour charges	6 154 898	6 425 398
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>17 100 092</b>	<b>18 198 954</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 050 163	23 540 274
Emprunts et dettes financières divers	35 905 045	30 780 462
<i>Total dettes financières</i>	<i>59 955 208</i>	<i>54 320 737</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 989 659	1 247 196
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 482 966	12 854 792
Dettes fiscales et sociales	9 864 926	8 519 809
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>33 337 552</i>	<i>22 621 797</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	181 577	191 016
Autres dettes	402 075	473 092
<i>Total dettes diverses</i>	<i>583 652</i>	<i>664 109</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance	13 149 752	5 212 759
<b>DETTES</b>	<b>107 026 164</b>	<b>82 819 404</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>145 704 308</b>	<b>120 720 803</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	4 773 164		4 773 164	5 631 259
Production vendue : - biens	19 517		19 517	(11 597)
Production vendue : - services	87 193 155	390 867	87 584 022	84 616 987
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>91 985 836</b>	<b>390 867</b>	<b>92 376 704</b>	<b>90 236 650</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			6 460 719	8 648 789
Autres produits (1) (11)			81 447	172 828
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>98 918 871</b>	<b>99 058 268</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			(2 575)	5 483
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			31 110 323	27 957 638
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			80 173	9 804
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			37 645 533	34 989 357
<i>Total charges externes</i>			<i>68 833 455</i>	<i>62 962 283</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>1 264 223</b>	<b>1 141 689</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			16 308 408	16 678 240
Charges sociales (10)			4 857 854	5 051 577
<i>Total charges de personnel</i>			<i>21 166 263</i>	<i>21 729 817</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 997 494	1 848 240
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			63 411	13 771
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 044 523	10 736 033
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>7 105 429</i>	<i>12 598 044</i>
<b>Autres charges (12)</b>			<b>9 589</b>	<b>152 779</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>98 378 961</b>	<b>98 584 614</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>539 909</b>	<b>473 654</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée			3 813 412	3 778 776
Perte supportée ou bénéfice transféré			587 543	1 003 826
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)			236 890	213 625
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			112	130
Autres intérêts et produits assimilés (5)			557 570	401 927
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			1 186	7 206
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>795 759</b>	<b>622 890</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			161 612	157 943
Différences négatives de change			2 856	5 819
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>164 468</b>	<b>163 763</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>631 290</b>	<b>459 127</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>4 397 068</b>	<b>3 707 732</b>

CERTIFIÉ RÉGULIER et SINCÈRE

Le Commissaire aux comptes

## COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	81 020	420 333
Reprises sur provisions et transferts de charges	155 266	129 350
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>236 287</b>	<b>549 684</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 465	(730)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 719	213 136
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	280 411	345 588
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>294 595</b>	<b>557 995</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(58 308)</b>	<b>(8 310)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	192 727	381 536
Impôts sur les bénéfices	636 204	1 448 984
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>103 764 329</b>	<b>104 009 620</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>100 254 500</b>	<b>102 140 718</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>3 509 828</b>	<b>1 868 901</b>

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

1 285 571

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

236 890

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

12 737

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

22 250

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

293 083

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

# ANNEXE

## Préambule

L'annexe au bilan, avant répartition du résultat de l'exercice, a un total de 145 704 308€. L'annexe au compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 92 376 704€ dégage un bénéfice de 3 509 828€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

# **SAS ENTREPRISE ROGER MARTIN**

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2018. 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels sont établis suivant les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2014-03 et 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### **INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES**

La SAS Entreprise Roger Martin est membre d'un groupe fiscal dont la société tête de groupe est la SA Roger Martin, 4 Avenue Jean Bertin, 21 000 DIJON.

La SAS Entreprise Roger Martin enregistre dans ses comptes les charges ou les économies d'impôts. L'engagement d'impôt du groupe au 31 décembre 2020 est de 1 944 135€ .

### **CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

Aucun changement d'évaluation significatif a été constaté au cours de l'exercice.

### **CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION**

Aucun changement de présentation significatif a été constaté au cours de l'exercice.

### **PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES**

L'indemnité de départ à la retraite est calculée selon la méthode rétrospective avec salaire actuel et comptabilisation dans les comptes sociaux.

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- Taux de ratio personnel : donnée groupe variable selon l'ancienneté
- Taux de mortalité : table de mortalité INSEE 2019
- Taux de charge sociales : 50%
- Age de départ à la retraite : 62-67 ans
- Progression des salaires moyenne
- Taux d'actualisation : 0.34%

La société a appliqué la recommandation 2013-02 de l'ANC. L'écart actuariel excédant 10% de la valeur actualisée de l'engagement a été étalé sur la durée d'activité moyenne résiduelle prévisionnelle.

## **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dérogatoire) :

	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	5 à 10 % L
Install. générales agencés, aménagés	10 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 à 20 % L
Matériel de chantier	14 à 33% L ou D
Matériel de transport	14 à 33 % L ou D
Matériel de bureau et informatique	20 ou 33% L ou D
Mobilier	10%

Suite à l'application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, la société a réalisé un impairment test sur les fonds de commerce inscrits à l'actif de son bilan à la clôture au 31 décembre 2020 suivant la méthode des cash-flow prévisionnels actualisés.

Suite à ce test, aucune provision n'est à constater.

## **STOCKS ET PRODUITS EN COURS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

## **CREANCES ET DETTES**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## **CONTRATS A LONG TERME**

La société comptabilise son chiffre d'affaires selon la méthode préférentielle à l'avancement.

Le chiffre d'affaires est comptabilisé de façon partielle à la clôture de l'exercice en fonction du degré d'avancement du contrat.

En cas de perte probable en fin de contrat, une provision pour perte à terminaison est calculée par différence entre la perte estimée et la perte totale déjà constatée à l'avancement.

## **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE:**

En 2020, l'épidémie de la COVID 19, dont on ignore encore l'ampleur et la durée, a fait peser un risque de retournement économique sévère.

Les activités de la société ont été fortement impactées pendant le premier confinement du printemps 2020. Afin de répondre aux mesures de sécurité sanitaire imposées par le gouvernement, la société a eu recours au dispositif de chômage partiel à compter du 16 mars 2020.

L'activité a repris progressivement à partir de la fin du mois d'avril 2020.

Il est précisé que la société n'a eu recours, ni à des prêts garantis par l'Etat, ni à des décalages d'échéances bancaires, fiscales ou sociales.

Le secteur du BTP, considéré comme essentiel, n'a pas été impacté par le deuxième confinement de l'automne.

A la date d'arrêt des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes qui remettent en cause la valeur des actifs de la société et sa capacité à poursuivre son exploitation.

Les états financiers de la société ont donc été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

## **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE:**

Depuis la clôture au 31 décembre 2020, aucun autre événement significatif pouvant avoir un impact sur la performance et la situation financière de la société n'a été constaté.

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	27 278		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	726 663		5 426
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>753 941</b>		<b>5 426</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	1 711 957		
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre	2 320 931		197 283
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	2 170 032		247 584
Installations techniques, matériel et outillages industriels	14 722 065		1 202 477
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	10 109 799		909 847
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 436 504		120 976
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	159 328		312 002
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>32 630 619</b>		<b>2 990 171</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	154 819		18 830
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>163 320</b>		<b>18 830</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>33 547 880</b>		<b>3 014 428</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement			27 278	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			732 090	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			<b>759 368</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			1 711 957	
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre			2 518 215	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			2 417 616	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		255 431	15 669 111	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport		415 644	10 604 002	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 557 480	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	137 203		334 127	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>137 203</b>	<b>671 075</b>	<b>34 812 511</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			8 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	23 440		150 209	
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>23 440</b>		<b>158 710</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>160 643</b>	<b>671 075</b>	<b>35 730 590</b>	

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.	27 278			27 278
Autres immobilisations incorporelles	689 183	14 744		703 927
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>716 461</b>	<b>14 744</b>		<b>731 205</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	298 828	36 480		335 308
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre	2 089 946	41 985		2 131 931
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	2 016 824	59 066		2 075 890
Installations techniques, matériel et outillage indust.	12 123 631	1 127 893	245 712	13 005 813
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	7 486 367	632 980	415 644	7 703 703
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 323 636	84 343		1 407 980
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>25 339 233</b>	<b>1 982 750</b>	<b>661 356</b>	<b>26 660 627</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>26 055 695</b>	<b>1 997 494</b>	<b>661 356</b>	<b>27 391 833</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages		89 001			96 584		(7 582)
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport		191 410			58 682		132 727
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>		<b>280 411</b>			<b>155 266</b>		<b>125 145</b>
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>280 411</b>			<b>155 266</b>		<b>125 145</b>
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>			<b>280 411</b>			<b>155 266</b>	<b>125 145</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	1 311 492	280 411			155 266	1 436 637
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>1 311 492</b>	<b>280 411</b>			<b>155 266</b>	<b>1 436 637</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges	53 263					53 263
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>53 263</i>					<i>53 263</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	693 160	150 530				843 691
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>693 160</i>	<i>150 530</i>				<i>843 691</i>
Autres provisions pour risques et charges	17 452 530	4 893 992			6 143 385	16 203 138
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>18 198 954</b>	<b>5 044 522</b>			<b>6 143 385</b>	<b>17 100 092</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	1 066					1 066
Sur stocks et en-cours	7 449					7 449
Sur comptes clients	75 143	63 411			24 250	114 304
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>83 658</b>	<b>63 411</b>			<b>24 250</b>	<b>122 819</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 594 105</b>	<b>5 388 346</b>			<b>6 322 902</b>	<b>18 659 549</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 107 934			6 167 636	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		280 411			155 266	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	126 198	60	126 138	127 638
Autres immobilisations financières	24 011	24 011		27 181
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>150 209</i>	<i>24 071</i>	<i>126 138</i>	<i>154 819</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux	58 903	58 903		58 746
Autres créances clients	12 703 727	12 703 727		13 817 307
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	39 954	39 954		26 478
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 926	15 926		28 102
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 439 976	1 439 976		1 025 523
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	51 566	51 566		
Groupe et associés (2)	30 585 420	30 585 420		28 773 530
Débiteurs divers	4 652 874	4 652 874		4 313 646
<i>Total actif circulant</i>	<i>49 548 349</i>	<i>49 548 349</i>		<i>48 043 336</i>
Charges constatées d'avance	4 341	4 341		3 796
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>49 702 900</b>	<b>49 576 762</b>	<b>126 138</b>	<b>48 201 952</b>
(1) Prêts accordés en-cours d'exercice	3 000			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	4 440			
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	3 493	3 493			620 174
- à + de un an	24 046 669	6 113 070	15 750 735	2 182 863	22 920 100
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 118 679	3 118 679			1 014 307
Fournisseurs et comptes rattachés	18 482 966	18 482 966			12 854 792
Personnel et comptes rattachés	2 962 251	2 962 251			2 855 433
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 358 736	2 358 736			2 155 628
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	4 381 399	4 381 399			3 313 616
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	162 538	162 538			195 131
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	181 577	181 577			191 016
Groupe et associés (2)	32 786 366	32 786 366			29 766 155
Autres dettes	402 075	402 075			473 092
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	13 149 752	13 149 752			5 212 759
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>102 036 505</b>	<b>84 102 906</b>	<b>15 750 735</b>	<b>2 182 863</b>	<b>81 572 208</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		7 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 873 431			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

## PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	1 329 170	636 045
Autres créances	1 763 671	2 038 398
<i>Total créances</i>	<i>3 092 841</i>	<i>2 674 443</i>
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	253 375	211 892
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>253 375</i>	<i>211 892</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>3 346 216</b>	<b>2 886 335</b>

## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 155	20 943
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>24 155</i>	<i>20 943</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 636 910	5 034 721
Dettes fiscales et sociales	1 772 650	1 880 991
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>7 409 560</i>	<i>6 915 712</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 580	13 328
Autres dettes	172 812	170 346
<i>Total dettes diverses</i>	<i>207 392</i>	<i>183 674</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>7 641 107</b>	<b>7 120 329</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
<b>Charges d'exploitation :</b>		
DIVERSES CHARGES D'EXPLOITATION	4 341	3 796
<i>Total charges d'exploitation</i>	4 341	3 796
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total charges financières</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>4 341</b>	<b>3 796</b>
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	4 341	3 796

Nature des produits	2020	2019
<b>Produits d'exploitation :</b>		
FACTURATION CHANTIERS	13 149 752	5 212 759
<i>Total produits d'exploitation</i>	13 149 752	5 212 759
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total produits financiers</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>13 149 752</b>	<b>5 212 759</b>
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	13 149 752	5 212 759

<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>(13 145 410)</b>	<b>(5 208 963)</b>
---	---------------------	--------------------

**EFFECTIF MOYEN**

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres	68	64
Agents de maîtrise	4	64
Employés et techniciens	118	53
<u>Autres :</u>		
OUVRIERS	272	258
STAGIAIRES	2	
<b>TOTAL</b>	<b>464</b>	<b>439</b>

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	54 906
Autres honoraires	
<b>TOTAL</b>	<b>54 906</b>

## VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :	28,41 %						
Décalages certains ou éventuels Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement - provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement - provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi - provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires		1 311 492		125 145		1 436 637	408 148
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante - congés payés (ancien régime)	457 843			223 393	234 450		(66 607)
- participations des salariés	9 391 282			1 584 206	7 807 076		(2 217 990)
- autres							
• A déduire ultérieurement - provision pour retraite	693 161		150 530		843 691		(239 692)
- autres							
Produits non taxables temporairement - plus values nettes à court terme - plus values de fusion - plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés Ecart de conversion passif Ecart de conversion actif							
<b>TOTAL</b>	<b>10 542 286</b>	<b>1 311 492</b>	<b>150 530</b>	<b>1 932 744</b>	<b>8 885 217</b>	<b>1 436 637</b>	<b>(2 116 141)</b>
Eléments à imputer Déficits reportables fiscalement Amortissements différés Moins-values à long terme Autres							
<b>TOTAL</b>							
Eléments de taxation éventuelle Plus-values sur éléments d'actif non amort. Réserve spéciale des plus-values à LT Réserve spéciale des profits de construction Autres							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 542 286</b>	<b>1 311 492</b>	<b>150 530</b>	<b>1 932 744</b>	<b>8 885 217</b>	<b>1 436 637</b>	<b>(2 116 141)</b>

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2020					2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	4 397 068		4 397 068	654 874	3 742 194	2 255 887
Résultat exceptionnel	(58 308)		(58 308)	(18 670)	(39 637)	(5 449)
Résultat comptable (hors participation)	4 338 759		4 338 759	636 203	3 702 555	2 250 437
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	192 727		192 727		192 727	381 536
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>4 146 032</i>		<i>4 146 032</i>	<i>636 203</i>	<i>3 509 828</i>	<i>1 868 901</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
<b>Total général</b>	<b>4 146 032</b>		<b>4 146 032</b>	<b>636 203</b>	<b>3 509 828</b>	<b>1 868 901</b>





## CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions	356 500	21 220	21 220	335 279
Installations techniques, matériel, outillage	10 311 000	1 247 069	2 427 988	7 883 011
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>	<b>10 667 500</b>	<b>1 268 289</b>	<b>2 449 208</b>	<b>8 218 291</b>

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions	21 454	21 454	51 490	205 963	81 527	338 981	3 565
Installations techniques, ...	1 265 621	2 466 003	1 493 784	5 417 735	1 078 966	7 990 486	103 400
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
<b>TOTAL</b>	<b>1 287 075</b>	<b>2 487 457</b>	<b>1 545 275</b>	<b>5 623 699</b>	<b>1 160 493</b>	<b>8 329 468</b>	<b>106 965</b>

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	146 458			146 458	22,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>146 458</b>			<b>146 458</b>	

