

RCS : NANTES  
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 01119  
Numéro SIREN : 305 319 477  
Nom ou dénomination : CHARIER

Ce dépôt a été enregistré le 21/04/2021 sous le numéro de dépôt 8162



**CHARIER**  
2 bis rue des Meuniers  
44220 COUËRON  
SIREN 305 319 477 - R.C.S. de Nantes



Déposé au Greffe  
le **07 AVR. 2021**  
sous le N°  
RCS N°  
*Leblond*

# Comptes sociaux

## 31/12/2019

THE UNIVERSITY OF CHICAGO  
DIVISION OF THE PHYSICAL SCIENCES  
DEPARTMENT OF CHEMISTRY

CHARLES  
M. SMITH  
DEPARTMENT OF CHEMISTRY  
UNIVERSITY OF CHICAGO

1950-1951  
1951-1952  
1952-1953  
1953-1954

# BILAN (en milliers d'euros)

ACTIF (en milliers d'euros)	2018 NET	2019 NET
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
Montant brut	1 931	1 970
Amortissements et Provisions	<u>1 917</u>	<u>1 928</u>
<b>Montant net</b>	<b>14</b>	<b>42</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>		
Montant brut	1 142	1 521
Amortissements	<u>991</u>	<u>989</u>
<b>Montant net</b>	<b>151</b>	<b>532</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
Montant brut (1)	60 173	60 213
Provisions	<u>6 361</u>	<u>6 361</u>
<b>Montant net</b>	<b>53 812</b>	<b>53 852</b>
<b>SOUS -TOTAL</b>	<b>53 977</b>	<b>54 426</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
Avances et acomptes versés		57
Créances clients et comptes rattachés		
Montant brut	2 383	1 511
Provisions	<u>270</u>	<u>278</u>
Montant net	2 113	1 233
Autres créances	34 167	43 920
Valeurs mobilières de placement	500	500
Disponibilités	8 779	4 090
Charges constatées d'avance	185	352
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>45 743</b>	<b>50 152</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>99 720</b>	<b>104 579</b>

(1) Dont dépôts de garantie

# BILAN (en milliers d'euros)

<b>PASSIF</b> (en milliers d'euros)	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Capital social individuel	6 722	6 729
Primes d'émission, de fusion et d'apport	986	986
Réserve légale	671	672
Réserves réglementées		
Autres réserves	56 209	57 022
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 571</b>	<b>2 033</b>
Subventions d'investissement		
<b>SOUS -TOTAL</b>	<b>66 160</b>	<b>67 442</b>
Provisions pour risques	698	195
Provisions pour charges	6 095	7 142
<b>SOUS -TOTAL</b>	<b>6 793</b>	<b>7 337</b>
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 894	22 539
Emprunts et dettes financières divers	2 305	2 690
Avances et Acomptes reçus		1 047
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 129	730
Dettes fiscales et sociales	2 307	2 457
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36	231
Autres dettes	98	105
Produits constatés d'avance		
<b>SOUS -TOTAL</b>	<b>26 768</b>	<b>29 800</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>99 720</b>	<b>104 579</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

En milliers d'euros	2018	2019
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Chiffres d'Affaires nets	16 875	11 168
Production immobilisée		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	161	348
Autres produits	1	
<b>TOTAL</b>	<b>17 037</b>	<b>11 516</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de matières premières	171	116
Autres achats et charges externes	9 781	4 430
Impôts, taxes et versements assimilés	323	337
Salaires et traitements	4 538	5 142
Charges sociales	1 961	2 289
Autres charges	322	307
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		
Aux amortissements sur immobilisations	172	94
Aux provisions	367	139
<b>TOTAL</b>	<b>17 635</b>	<b>12 854</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-598</b>	<b>-1 336</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>		
Bénéfice attribué	592	778
Pertes supportées	0	0
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers et participations	1 812	2 570
Produits des autres valeurs mobilières	-9	
Autres intérêts et produits assimilés	27	47
Reprises sur provisions et transferts de charges	61	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL</b>	<b>1 892</b>	<b>2 617</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	0	66
Intérêts et charges assimilés	327	332
<b>TOTAL</b>	<b>327</b>	<b>397</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 564</b>	<b>2 219</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>1 559</b>	<b>1 660</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		36
Sur opérations en capital	16	3
Reprises sur provision	37	547
<b>TOTAL</b>	<b>53</b>	<b>587</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	8	204
Sur opérations en capital	44	1
Dotations aux provisions	1 113	1 040
<b>TOTAL</b>	<b>1 165</b>	<b>1 245</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 113</b>	<b>-658</b>
Participation des salariés	25	30
Impôt sur les bénéfices	-1 151	-1 061
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>19 573</b>	<b>15 498</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>18 003</b>	<b>13 465</b>
<b>BENEFICE</b>	<b>1 571</b>	<b>2 033</b>

# FLUX DE TRÉSORERIE

En milliers d'euros	2018	2019
<b>OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>		
Marge brute autofinancement	3 160	2 634
Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	-234	4 542
<b>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</b>	<b>2 926</b>	<b>7 176</b>
<b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-120	-502
Cessions d'immobilisations	6	3
Opérations de restructurations filiales	-2 135	
Acquisitions d'immobilisations financières dans le cadre d'une augmentation de capital		
Variation dettes et créances immobilières	222	195
Trésorerie nette affectée aux acquisitions de filiales		
<b>FLUX DE TRÉSORERIE AFFECTÉ AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-2 027</b>	<b>-304</b>
<b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		
Dividendes versés aux actionnaires	-1 452	-750
Emprunts nouveaux de l'exercice	9 911	9 771
Remboursements d'emprunts antérieurs	-2 542	-7 846
Subventions d'investissement	-10	
Fusion		
Variation comptes courants filiales	-9 367	-12 460
Variation des dettes diverses	-5	8
<b>FLUX DE TRÉSORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>	<b>-3 465</b>	<b>-11 278</b>
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE</b>	<b>-2 567</b>	<b>-4 405</b>
<b>TRESORERIE A L'OUVERTURE</b>	<b>11 523</b>	<b>8 955</b>
<b>TRESORERIE A LA CLOTURE</b>	<b>8 955</b>	<b>4 550</b>



# ANNEXES

## **FAITS MAJEURS**

Le Directoire a procédé, le 27 avril 2019 à une augmentation de capital d'un montant de 7.076 €, par prélèvement et imputation de pareille somme sur les réserves disponibles de la société et par création et émission de 116 actions nouvelles ordinaires, d'une valeur nominale de 61 € chacune.

Le 20 mars 2019, nous avons acquis une part sociale de la SCI La PRAIRIE de SEINE auprès de CHARIER AVENIR

Le 18 décembre 2019, nous avons cédé une action de notre filiale

STFMO à une tierce personne.

La société, en tant qu'associé unique, a décidé d'augmenter le capital de la société SI LOUETTE par majoration de la valeur nominale de chacune de ces actions.

### ■ Evénements postérieurs à la clôture

Entre la date de clôture de l'exercice et la date d'arrêté des comptes, aucun événement particulier n'est intervenu.

## **1. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

### **1.1 Principes généraux**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par le règlement ANC 2015-06.

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

continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre, indépendance des exercices, en application des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

**Changement de méthode comptable :** NEANT

**Dérogation :** NEANT

### **1.2 Principes comptables retenus**

#### **1.2.1. Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles comprennent le poste « concessions, brevets et droits similaires » constitué de logiciels informatiques amortis linéairement sur une durée de 1 ou 5 ans

Pour tenir compte de la réglementation européenne (4<sup>e</sup> directive) et de l'avis de la commission des opérations de bourse, le fonds de commerce a fait l'objet d'un plan d'amortissement sur 5 ans ; acquis pour 7 622 €, il est complètement amorti au 31 décembre 2019.

#### **1.2.2. Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire.

Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

#### **1.2.3. Immobilisations financières**

Les immobilisations financières ou titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle à la clôture de l'exercice est inférieure à la valeur d'acquisition. Cette valeur actuelle est basée sur la méthode des Cash-Flow futurs envisagés sur une période de 5 ans pour l'entité considérée, et actualisée sur la base du taux du marché financier à 10 ans augmenté d'un coefficient de risque adapté au secteur d'activité de cette entité.

Durée d'amortissement (en année)	Neuf	Occasion
Constructions	20	
Inst. générale, agenc, aménagement, divers	5	3
Matériel de transport	5	3
Matériel de bureau et informatique	4	3
Mobilier de bureau	6 2/3	3

**Dotations dépréciation titres de participation :** Néant

**Reprises dépréciation mali technique :** Néant

**Reprises dépréciation titres de participation :** Néant

Les dépôts et cautionnements figurant dans le poste Autres Immobilisations Financières ont été évalués à leur valeur nominale.

### 1.3 Stocks et travaux en cours

Stocks de produits achetés : Néant  
Stocks fabriqués par l'entreprise : Néant

### 1.4 Charges à répartir

Néant

### 1.5 Créances et Dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas : elles sont éventuellement dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

### 1.6 Disponibilités et concours bancaires courants

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### 1.7 Provisions pour risques et charges

Conformément aux dispositions du Plan comptable Général, les provisions pour risques et charges sont constituées de manière à prendre en compte les obligations de la société à l'égard de tiers, dont il est probable ou certain qu'elles provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente, et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

Elles sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation en tenant compte des informations disponibles et le cas échéant après consultations des experts et conseils de l'entreprise.

## 2. INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR LE BILAN

### 2.1 État de l'actif immobilisé

Rubriques (en euros)	Valeur brute au 31/12/2019	Amortissements au 31/12/2019	Dépréciations au 31/12/2019	Valeur nette au 31/12/2019
Immobilisations incorporelles	1 970 045	1 927 702		42 344
Immobilisations corporelles	1 521 337	989 350		531 987
Immobilisations financières	60 213 313		6 361 196	53 852 116
<b>TOTAL</b>	<b>63 704 696</b>	<b>2 917 051</b>	<b>6 361 196</b>	<b>54 426 448</b>

#### Immobilisations incorporelles

Rubriques (en euros)	Valeur Brute Au 01/01/2019	Reclassement	Acquisitions	Cessions	Valeur Brute Au 31/12/2019
Frais d'établissement					
Autres immobilisations inc.	1 931 485	19 125	26 230	6 794	1 970 045
<b>Total</b>	<b>1 931 485</b>	<b>19 125</b>	<b>26 230</b>	<b>6 794</b>	<b>1 970 045</b>

#### Immobilisations corporelles

Rubriques (en euros)	Valeur Brute Au 01/01/2019	Reclassement	Acquisitions	Cessions	Valeur Brute Au 31/12/2019
Terrain	1 484				1 484
Installation technique, matériel et outillage	53 415		270	2 706	50 979
Inst. générale, agenc., divers	97 900		55 520		153 420
Matériel de transport	78 318			9 563	68 756
Mat. de bureau, info et mobilier	891 854		94 249	69 880	916 223
Immobilisations en cours	19 125	-19 125	330 476		330 476
<b>Total</b>	<b>1 142 095</b>	<b>-19 125</b>	<b>480 515</b>	<b>82 148</b>	<b>1 521 337</b>

#### Immobilisations financières

Rubriques (en euros)	Valeur Brute Au 01/01/2019	Reclassement	Acquisitions	Cessions	Valeur Brute Au 31/12/2019
Titres de participation	59 911 251		(1) 38 815	(2) 126	59 949 940
Autres titres immobilisés	159				159
Autres immobilisations financières (dépôts garanties)	261 103		2 111		263 214
<b>Total</b>	<b>60 172 513</b>		<b>40 926</b>	<b>126</b>	<b>60 213 313</b>

(1) Augmentation capital SI LOUETTE (38 800 €), Acquisition titres SCI LA PRAIRIE DE SEINE (15€)

(2) Cession 1 action STFM.

## 2.2 État des amortissements et provisions

Les variations de l'état des amortissements et provisions se décomposent de la façon suivante :

Rubriques (en euros)	Amortissements et provisions cumulés au 01/01/2019	Reclassement	Dotation de l'exercice	Reprises de l'exercice	Amortissements et provisions cumulés au 31/12/2019
Immobilisations incorporelles	1 917 502		16 996	6 796	1 927 702
Immobilisations corporelles	990 718		76 879	78 247	989 350
Immobilisations financières	6 361 196				6 361 196
<b>Total</b>	<b>9 269 416</b>	<b>0</b>	<b>93 875</b>	<b>85 044</b>	<b>9 278 247</b>

### Amortissements et provisions incorporels

Rubriques (en euros)	Amortissements et provisions cumulés au 01/01/2019	Reclassement	Dotation de l'exercice	Reprises de l'exercice	Amortissements et provisions cumulés au 31/12/2019
Frais établissement	0				0
Autres immo. incorporelles	1 917 502		16 996	6 796	1 927 702
<b>Total Amortissements</b>	<b>1 917 502</b>		<b>16 996</b>	<b>6 796</b>	<b>1 927 702</b>
Autres immo. incorporelles	0				0
<b>Total Provisions</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>1 917 502</b>	<b>0</b>	<b>16 996</b>	<b>6 796</b>	<b>1 927 702</b>

### Amortissements corporels

Rubriques (en euros)	Amortissements cumulés au 01/01/2019	Reclassement	Dotation de l'exercice	Reprises de l'exercice	Amortissements cumulés au 31/12/2019
Terrains					
Constructions sur sol propres					
Inst. générales, agct constructions					
Inst. technique, matériel et outillage	37 251		8 248	2 706	42 793
Inst. générales, agct divers	96 582		6 132		102 713
Matériel de transport	71 986		4 076	9 563	66 498
Matériel de bureau, info et mobilier	784 900		58 424	65 979	777 345
<b>Total</b>	<b>990 718</b>	<b>0</b>	<b>76 879</b>	<b>78 247</b>	<b>989 350</b>

## 2.3. Etat des dépréciations financières

Rubriques (en euros)	Dépréciations cumulées au 01/01/2019	Reclassement	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Dépréciations cumulées au 31/12/2019
Titres de participation	6 361 196				6 361 196
<b>Total</b>	<b>6 361 196</b>				<b>6 361 196</b>

## 2.4 Immobilisations financées par crédit-bail :

Néant

## 2.5 Biens pris en location dans le cadre de contrats longue durée

Néant

## 2.6. Renseignements concernant les filiales

### 2.6.1 Renseignements concernant les filiales dont la valeur brute excède 1% du capital de la société astreinte à la publication

Sociétés ou Groupes de sociétés	Capital	Cap. propres après résultats exercice	Quote-part capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts avancés consentis par la société non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Dernier exercice			Observations
				brute	nette			Production H.T.	Résultats ben. ou perte	Dividendes encaissés	
<b>Sociétés contrôlées à + de 50 %</b>											
CHARIER T.P.	1 744 680	474 432	100 %	10 516 598	4 167 598	15 118 000		107 402 626	-2 573 503		
CHARIER CARRIÈRES ET MATERIAUX	4 209 000	23 486 738	100 %	2 567 162	2 567 162	8 112 000		41 836 661	2 747 161	1 567 652	
ATLANTIQUE ÉMULSIONS	7 622	37 171	50 %	3 811	3 811	421 551		128 255	11 790	6 000	Consolidé avec Sté en participation
SEMCLAR	48 000	476 870	51 %	247 730	247 730	703 736		6 321 284	120 399	60 588	Consolidé avec Sté en participation
SCI LA PRAIRIE DE SEINE	991 250	995 199	100 %	991 235	991 235			/	3 949	5 183	
SNC CELIPAN	176 000	1 068 655	99 %	174 240	174 240	997 000		/	547 507		
CHARIER TP SUD	4 902 448	14 262 009	95 %	20 137 121	20 137 121	3 383 000		81 848 812	1 313 207	357 813	
CHARIER GC	200 000	631 884	100 %	14 331 870	14 331 870			26 567 939	-1 390 039		
TECHNI-ROUTE	40 000	304 263	100 %	426 861	426 861	290 000		143 000	168 089	92 500	
SCI DES PIÈCES	3 048	-38 266	80 %	12 196	0	111 693		90	-2 527		
MEILLERAIE ENROBÉS	50 000	270 980	74 %	37 000	37 000			3 247 243	142 002	118 030	
HERCYNIA	10 000	210 235	100 %	10 000	10 000			912 691	31 294		
SI LOUETTE	48 800	43 476	100 %	10 000	10 000	175 926		27 313	879		

### 2.6.2. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital de la société astreinte à la publication.

sociétés	Valeur titres Brute	Valeur titres Nette	Prêt consenti	Cautions avals	CA HT	Dividendes encaissés
STFMO	5 031	5 031			6 752 002	
SAREMER	1 063	1 063			4 054 471	144
CHARIER ENVIRONNEMENT	16	16			28 570	
SCI CHARIER TP ENVIRONNEMENT	20	20	230 000		30 754	604
SCI DE BREHET	1 525	1 525			31 340	148
SCI CLARTIMO	2 287	2 287			82 080	230
SCI NOUVELLE PASTEUR	15	15	6 564 000		301 099	
COFIPME	100 000	100 000	2 500			

## 2.7 État des échéances des créances et des dettes

### 2.7.1. État des créances

	Total	À 1 an au plus	À plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières (1)	263 214		263 214
Avances et acomptes versés sur commande	56 566	56 566	
Clients Douteux	469		469
Autres créances clients	1 510 445	1 510 445	
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Sécurité Sociale, autres organismes sociaux	8 644	8 644	
Impôts sur les bénéfices	4 227 981	4 227 981	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 431	54 431	
Autres impôts et taxes	3 062	3 062	
Groupe et Associés	39 561 976	39 561 976	
Débiteurs divers	62 661	62 661	
Charges constatées d'avance	352 171	352 171	
<b>Total</b>	<b>46 103 109</b>	<b>45 839 427</b>	<b>263 682</b>

(1) Fonds de garantie sur emprunt

### 2.7.2. État des dettes

	Total	À 1 an au plus	Entre + 1 an et - 5 ans	À plus de 5 ans
Découvert bancaire	40 312	40 312		
Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit	22 498 578	7 078 805	13 893 755	1 526 018
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commande	1 046 669	1 046 669		
Fournisseurs comptes rattachés	730 230	730 230		
Personnel comptes rattachés	1 042 157	1 042 157		
SS et autres comptes sociaux	812 018	812 018		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	475 618	475 618		
Autres impôts taxes et assimilés	127 422	127 422		
Dettes/immob. comptes rattachés	231 041	231 041		
Groupe et Associés	2 690 370	2 690 370		
Autres dettes	105 091	105 091		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>29 799 505</b>	<b>14 379 733</b>	<b>13 893 755</b>	<b>1 526 018</b>

### ■ Emprunts auprès des établissements de crédits K€ :

Solde en début d'exercice .....	20 567
Nouveaux emprunts .....	9 711
Remboursement de l'exercice .....	-7 846
Solde en fin d'exercice .....	22 493

### 2.7.3. Compte de régularisation

#### Les charges à payer se décomposent ainsi :

Fournisseurs et comptes rattachés .....	235 450
Clients et dettes rattachées .....	0
Dettes fiscales et sociales .....	1 300 674
Intérêts courus à payer .....	35 965
Divers .....	99 491
<b>Total : 1 671 580</b>	

#### Les charges constatées d'avance se décomposent en :

Charges d'exploitation .....	352 171
Charges financières .....	0
Charges exceptionnelles .....	0
<b>Total : 352 171</b>	

#### Les produits à recevoir s'élevant à 49 462 correspondent à :

Avoir fournisseur à recevoir .....	49 068
Remboursement assurance .....	0
Régularisation CVAE et autres impôts .....	3 062
Remboursement salaires & charges .....	0
Autres .....	9 720
<b>Total : 61 850</b>	

#### Les produits constatés d'avance s'élèvent à 0 €.

## 2.8 Valeurs mobilières de placement

Elles sont comptabilisées pour 500 000 € au 31 décembre 2019.

## 2.9 Capital Social

### Composition du capital social

	Nombre	Valeur Nominale
Actions/Parts Sociales composant le capital <i>au début de l'exercice</i>	110 199	61
Actions/Parts Sociale composant le capital <i>en fin d'exercice</i>	110 315	61

## 2.9.1. Tableau des variations des capitaux propres

En euros	Capitaux propres à l'ouverture	Affectation du résultat N-1	Résultat de l'exercice	Autres variations	Augmentation de capital	Réduction de capital	Capitaux propres à la clôture
Capital Social	6 722 139				7 076		6 729 215
Prime d'émission de fusion d'apport	986 086						986 086
Réserve légale	671 000	1 214					672 214
Primes d'apport							
Autres réserves	56 209 218	819 552			-7 076		57 021 694
Report à nouveau débiteur							
Résultat N			2 032 819				2 032 819
Résultat N-1	1 571 221	-1 571 221					
Dividendes		750 455					
Subvention d'investissement							
Capitaux propres	66 159 663						67 442 028

## 2.10 État des provisions

	Montant au début de l'exercice	Fusion	Constitutions par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges sociaux	682 004				487 004			195 000
Retraite et médaille du travail	836 839			193 569	214 866			815 541
Prov pour amendes et pénalités	15 897				15 897			
Impôt stés/stés déficitaires	5 239 835			1 036 689	7 395			6 269 129
Prov pour charges sociales et fiscale	18 292			45 855	6 500			57 647
<b>Prov pour risques et charges</b>	<b>6 792 867</b>			<b>1 276 112</b>	<b>731 662</b>			<b>7 337 317</b>
Prov dépréciation autres immo financières								
Prov dépréciation Titres participation	6 361 196							6 361 196
Prov créances douteuses	269 933			11 400	3 623			277 710
Provision dépréciation Compte courant								
<b>Prov pour dépréc</b>	<b>6 631 129</b>			<b>11 400</b>				<b>6 638 906</b>
<b>Total</b>	<b>13 423 996</b>			<b>1 287 512</b>	<b>735 285</b>			<b>13 976 223</b>

	Charges	Produits
Compte de résultat d'exploitation	185 150	188 412
Compte de résultat financier	65 674	
Compte de résultat exceptionnel	1 036 689	546 873
<b>Total</b>	<b>1 287 512</b>	<b>735 285</b>

Les impacts liés à l'actualisation des provisions retraite et médaille du travail sont comptabilisés en résultat financier.

2.10.1. Provisions d'un montant individuellement significatif : Néant

2.10.2. Passifs éventuels : Néant

2.10.3. Absence d'évaluation fiable du montant de l'obligation : Néant

## 2.11 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

La société CHARIER AVENIR établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels sont intégrés. Conformément à l'option prise, la société est soumise au régime fiscal des groupes de sociétés.

## 3. INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

### 3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

Le chiffre d'affaires de l'exercice peut s'analyser ainsi :

Travaux : .....	63 245
Redevances et prestations : .....	9 373 917
Autres refacturations : .....	1 730 479

### 3.2 Répartition du chiffre d'affaires par zone géographique

Les ventes ont été réalisées sur les marchés géographiques suivants :

France .....	11 141 240
Côte d'Ivoire .....	26 400

### 3.3 Transferts de charges

Ils se décomposent ainsi .....	159 994
Remboursement sur Frais de Personnel .....	128 243
Remboursement Assurances .....	4 849
Remboursement Formation.....	26 902

### 3.4 Opérations en commun

Résultats 2019 des Sociétés en Participation .....	777 565
----------------------------------------------------	---------

### 3.5 Résultat exceptionnel ..... (657 665)

#### Produits :

Contrôle fiscal .....	37 662
Cessions immobilisations .....	2 804
Reprise Impôt Société.....	7 395
Reprise prov. exceptionnelle .....	539 478
<b>Total .....</b>	<b>587 339</b>

#### Charges :

Restructurations sociales .....	91 819
Indemnité politique commerciale .....	100 000
Pénalités, Amendes .....	12 470
Valeur comptable s/éléments cédés.....	1 090
Provision pour Impôt Société .....	1 036 686
Dot. amortis. except. sur immobilisation...	2 937
<b>Total .....</b>	<b>1 245 005</b>

### 3.6 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices de l'exercice

	Avant Impôt	Impôt	Après Impôt
Résultat courant	1 659 373		1 659 373
Résultat exceptionnel	-657 665		-657 665
Intéressement	-29 574		-29 574
Incidence intégration		- 1 098 653	1 098 653
Contrôle fiscal		130 103	-130 103
Crédit impôt CIR - Mécénat-		-92 135	92 135
<b>Total</b>	<b>972 134</b>	<b>-1 060 685</b>	<b>2 032 819</b>

### Régime fiscal d'intégration :

La société est mère d'un groupe intégré fiscalement.

Chaque société du groupe comptabilise l'impôt, calculé comme si elle n'avait jamais fait partie du groupe.

La société constate le produit ou la charge d'IS relevant du régime d'intégration fiscale.

	Base	IS Théorique	IS Comptabilisé
Résultat Fiscal individuel	-174 989		-48 997
Neutralisation des éléments intragroupes liée aux cessions d'immobilisations	-29 908		- 8 374
ajustement IS taux 28% et 33,33% RF > à 500K€			10 826
Correct. intégration frais/divid.	-81 481		-22 815
Déficits des filiales	-3 676 048		-1 029 294
<b>Résultat Fiscal</b>	<b>-3 962 426</b>	<b>-1 109 479</b>	<b>-1 098 653</b>
Déficit imputé			
Contrôle fiscal			130 103
Crédit d'Impôt CIR + Mécénat			-92 135
Solde IS lié à l'Intégration après imputation du Crédit d'Impôt			-1 060 685

Le taux d'imposition est de 28%.

### 3.7 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas fournie, car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### 3.8 Effectifs

Les effectifs moyens se répartissent de la façon suivante :

Cadres.....	44,36
Agents de Maîtrise et Techniciens .....	
Employés.....	19,75
Ouvriers .....	
Apprentis/Contrat Pro .....	1,33
<b>Total.....</b>	<b>65,44</b>

Le crédit d'impôt pour la compétitivité de l'emploi (CICE) perçu au titre de 2019 a permis de participer partiellement au financement en matière :

- d'investissement pour 31 190 €
- de recrutement pour 18 050 €.

## 4. AUTRES

### 4.1 Engagements financiers

#### ■ Engagements donnés :

Effets escomptés non échus .....	Néant
Cautions bancaires / chantiers Travaux Publics .....	2 974 034
Garanties financières sur carrières .....	4 517 055
Cautions données en garantie de financements bancaires ..	6 498 159

■ Engagements reçus :.....Néant

■ **Autres engagements** :..... Néant

#### ■ Engagements en matière de retraite

En application de la convention collective en vigueur, l'entreprise est tenue de verser une indemnité aux salariés cadres, agents de maîtrise et employés partant en retraite.

Ces engagements sont évalués à la clôture de l'exercice à 779 224 €. Ils ont été comptabilisés au bilan sous forme de provision.

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2014, la variation de la provision résultant de l'évolution du taux IBOXX est comptabilisée dans le résultat financier soit :

○ Dotation exploitation .....	120 995 €
○ Dotation financière.....	63 729 €
○ Reprise exploitation .....	156 629 €
○ Reprise exceptionnelle.....	56 577 €

Suite à la LFSSS pour 2009, l'entreprise a abandonné la stratégie de mise à la retraite par l'employeur et a opté pour l'option de départ volontaire du salarié. Les charges patronales sont désormais provisionnées.

La méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, pondérée d'un coefficient représentatif de la probabilité de présence du salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Elle s'appuie sur la législation sociale, l'âge des salariés, leur ancienneté dans l'entreprise, leur rémunération actuelle. Elle doit aussi s'appuyer sur la nécessité d'intégrer dans le calcul des engagements de retraite le nombre de trimestres validés par chaque salarié avant son entrée dans l'entreprise.

Conformément à la recommandation ANC N° 2013-02, la méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, utilisant les paramètres suivants :

- Table convention collective de l'entreprise : FNTP
- Age de départ : 60-67 ans (en fonction de la date de naissance)
- Rémunération actuelle du salarié
- Table profil de carrière : 1 %
- Table taux de rendement : 0.77% (2018 : IBOXX 1.57 %)
- Table d'inflation : 0
- Table turnover : fort
- Table de mortalité : INSEE 2018
- Taux de charges patronales : 49 %

#### ■ Engagements : médailles du travail

Ces engagements ont été comptabilisés au bilan sous forme de provision. Ils sont évalués à la clôture de l'exercice à 36 317 €.

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2014, la variation de la provision résultant de l'évolution du taux IBOXX est comptabilisée dans le résultat financier soit :

○ Dotation exploitation .....	6 900 €
○ Dotation financière .....	1 945 €
○ Reprise exploitation .....	1 660 €

Conformément à la recommandation ANC N° 2013-02, la méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, utilisant les mêmes paramètres que ceux appliqués en matière de retraite.

#### 4.2 Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

# CHARIER

Société par Actions Simplifiée à Directoire et Conseil de Surveillance au Capital de 6.743.550 €

Siège social : 2 bis rue des Meuniers - 44220 COUËRON

SIREN 305 319 477 - R.C.S. de NANTES



## EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2019

### PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT



#### QUATRIEME RÉSOLUTION ORDINAIRE - AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'assemblée générale, compte tenu du contexte actuel de crise sanitaire liée au Coronavirus, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice comme suit :

- Le bénéfice de l'exercice, soit ..... 2.032.818,84 €  
est affecté
  - au compte « Réserve légale », soit la somme de ..... 707,60 €
  - au compte « autres réserves, soit la somme de ..... 2.032.111,24 €

Les actionnaires reconnaissent en outre qu'il leur a été rappelé qu'au cours des 3 exercices précédents le montant global des revenus distribués, éligibles ou non à l'abattement, a été le suivant :

EXERCICE CLOS LE	REVENUS ELIGIBLES A LA REFACTION DE 40 %		REVENUS NON ELIGIBLES A LA REFACTION DE 40 %
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS DISTRIBUES	
31 décembre 2016	//		//
31 décembre 2017	87.093,60 €		1.364.906,40 €
31 décembre 2018	46.287,57 €		704.167,62 €

#### ADOPTION

Cette résolution a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale mixte du 19 juin 2020.



Greffe



**KPMG S.A.**  
**Nantes Atlantique Vendée**  
7 boulevard Albert Einstein  
B.P. 41125  
44311 Nantes Cedex 3  
France

**Deloitte.**

Deloitte & Associés  
1 rue Benjamin Franklin  
CS 20039  
44501 Saint-Herblain Cedex  
France

*Charier S.A.S.*

***Rapport des commissaires aux comptes sur les  
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2019  
Charier S.A.S.  
2 bis Rue des Meuniers - 44220 Couëron  
*Ce rapport contient 18 pages*  
Référence : BJ/NL



**KPMG S.A.**  
**Nantes Atlantique Vendée**  
7 boulevard Albert Einstein  
B.P. 41125  
44311 Nantes Cedex 3  
France

**Deloitte.**

Deloitte & Associés  
1 rue Benjamin Franklin  
CS 20039  
44501 Saint-Herblain Cedex  
France

## **Charier S.A.S.**

Siège social : 2 bis Rue des Meuniers - 44220 Couëron  
Capital social : €6.729.215

### **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de la société Charier S.A.S.,

#### **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 Charier S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Directoire le 28 février 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

**Estimations comptables importantes**

Les titres de participation, dont le montant brut de 59 950 K€ et la dépréciation de 6 361 K€ apparaissant respectivement en notes 2.1 et 2.3 de l'annexe, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites dans la note « 1.2.3. Immobilisations financières » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société et à apprécier le caractère raisonnable de ces estimations.

**Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelé à statuer sur les comptes .

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

**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 Directoire.

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

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

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

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

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

de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

#### Les commissaires aux comptes

Nantes, le 1er avril 2020  
KPMG S.A.

Béatrice Jestin  
Associée



Saint-Herblain, le 1er avril 2020  
Deloitte & Associés

Alexis Levasseur  
Associé



# BILAN (en milliers d'euros)

ACTIF (en milliers d'euros)	2018 NET	2019 NET
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
Montant brut	1 931	1 970
Amortissements et Provisions	<u>1 917</u>	<u>1 928</u>
<b>Montant net</b>	<b>14</b>	<b>42</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>		
Montant brut	1 142	1 521
Amortissements	<u>991</u>	<u>989</u>
<b>Montant net</b>	<b>151</b>	<b>532</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
Montant brut (1)	60 173	60 213
Provisions	<u>6 361</u>	<u>6 361</u>
<b>Montant net</b>	<b>53 812</b>	<b>53 852</b>
<b>SOUS -TOTAL</b>	<b>53 977</b>	<b>54 426</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
Avances et acomptes versés		57
Créances clients et comptes rattachés		
Montant brut	2 383	1 511
Provisions	<u>270</u>	<u>278</u>
Montant net	2 113	1 233
Autres créances	34 167	43 920
Valeurs mobilières de placement	500	500
Disponibilités	8 779	4 090
Charges constatées d'avance	185	352
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>45 743</b>	<b>50 152</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>99 720</b>	<b>104 579</b>

(1) Dont dépôts de garantie

# BILAN (en milliers d'euros)

PASSIF (en milliers d'euros)	2018	2019
Capital social individuel	6 722	6 729
Primes d'émission, de fusion et d'apport	986	986
Réserve légale	671	672
Réserves réglementées		
Autres réserves	56 209	57 022
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 571</b>	<b>2 033</b>
Subventions d'investissement		
<b>SOUS -TOTAL</b>	<b>66 160</b>	<b>67 442</b>
Provisions pour risques	698	195
Provisions pour charges	6 095	7 142
<b>SOUS -TOTAL</b>	<b>6 793</b>	<b>7 337</b>
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 894	22 539
Emprunts et dettes financières divers	2 305	2 690
Avances et Acomptes reçus		1 047
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 129	730
Dettes fiscales et sociales	2 307	2 457
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36	231
Autres dettes	98	105
Produits constatés d'avance		
<b>SOUS -TOTAL</b>	<b>26 768</b>	<b>29 800</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>99 720</b>	<b>104 579</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

En milliers d'euros	2018	2019
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Chiffres d'Affaires nets	16 875	11 168
Production immobilisée		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	161	348
Autres produits	1	
<b>TOTAL</b>	<b>17 037</b>	<b>11 516</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de matières premières	171	116
Autres achats et charges externes	9 781	4 430
Impôts, taxes et versements assimilés	323	337
Salaires et traitements	4 538	5 142
Charges sociales	1 961	2 289
Autres charges	322	307
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		
Aux amortissements sur immobilisations	172	94
Aux provisions	367	139
<b>TOTAL</b>	<b>17 635</b>	<b>12 854</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-598</b>	<b>-1 336</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>		
Bénéfice attribué	592	778
Pertes supportées	0	0
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers et participations	1 812	2 570
Produits des autres valeurs mobilières	-9	
Autres intérêts et produits assimilés	27	47
Reprises sur provisions et transferts de charges	61	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL</b>	<b>1 892</b>	<b>2 617</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	0	66
Intérêts et charges assimilés	327	332
<b>TOTAL</b>	<b>327</b>	<b>397</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 564</b>	<b>2 219</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>1 559</b>	<b>1 660</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		36
Sur opérations en capital	16	3
Reprises sur provision	37	547
<b>TOTAL</b>	<b>53</b>	<b>587</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	8	204
Sur opérations en capital	44	1
Dotations aux provisions	1 113	1 040
<b>TOTAL</b>	<b>1 165</b>	<b>1 245</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 113</b>	<b>-658</b>
Participation des salariés	25	30
Impôt sur les bénéfices	-1 151	-1 061
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>19 573</b>	<b>15 498</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>18 003</b>	<b>13 465</b>
<b>BENEFICE</b>	<b>1 571</b>	<b>2 033</b>

# FLUX DE TRÉSORERIE

En milliers d'euros	2018	2019
<b>OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>		
Marge brute autofinancement	3 160	2 634
Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	-234	4 542
<b>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</b>	<b>2 926</b>	<b>7 176</b>
<b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-120	-502
Cessions d'immobilisations	6	3
Opérations de restructurations filiales	-2 135	
Acquisitions d'immobilisations financières dans le cadre d'une augmentation de capital		195
Variation dettes et créances immobilières	222	
Trésorerie nette affectée aux acquisitions de filiales		
<b>FLUX DE TRESORERIE AFFECTÉ AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-2 027</b>	<b>-304</b>
<b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		
Dividendes versés aux actionnaires	-1 452	-750
Emprunts nouveaux de l'exercice	9 911	9 771
Remboursements d'emprunts antérieurs	-2 542	-7 846
Subventions d'investissement	-10	
Fusion		
Variation comptes courants filiales	-9 367	-12 460
Variation des dettes diverses	-5	8
<b>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>	<b>-3 465</b>	<b>-11 278</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>	<b>-2 567</b>	<b>-4 405</b>
<b>TRESORERIE A L'OUVERTURE</b>	<b>11 523</b>	<b>8 955</b>
<b>TRESORERIE A LA CLOTURE</b>	<b>8 955</b>	<b>4 550</b>

## FAITS MAJEURS

Le Directoire a procédé, le 27 avril 2019 à une augmentation de capital d'un montant de 7.076 €, par prélèvement et imputation de pareille somme sur les réserves disponibles de la société et par création et émission de 116 actions nouvelles ordinaires, d'une valeur nominale de 61 € chacune.

Le 20 mars 2019, nous avons acquis une part sociale de la SCI La PRAIRIE de SEINE auprès de CHARIER AVENIR

Le 18 décembre 2019, nous avons cédé une action de notre filiale

STFMO à une tierce personne.

La société, en tant qu'associé unique, a décidé d'augmenter le capital de la société SI LOUETTE par majoration de la valeur nominale de chacune de ces actions.

### ■ Evénements postérieurs à la clôture

Entre la date de clôture de l'exercice et la date d'arrêté des comptes, aucun événement particulier n'est intervenu.

## 1. PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

### 1.1 Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par le règlement ANC 2015-06.

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

continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre, indépendance des exercices, en application des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

**Changement de méthode comptable :** NEANT

**Dérogation :** NEANT

### 1.2 Principes comptables retenus

#### 1.2.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent le poste « concessions, brevets et droits similaires » constitué de logiciels informatiques amortis linéairement sur une durée de 1 ou 5 ans

Pour tenir compte de la réglementation européenne (4<sup>e</sup> directive) et de l'avis de la commission des opérations de bourse, le fonds de commerce a fait l'objet d'un plan d'amortissement sur 5 ans ; acquis pour 7 622 €, il est complètement amorti au 31 décembre 2019.

#### 1.2.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire.

Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

#### 1.2.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières ou titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle à la clôture de l'exercice est inférieure à la valeur d'acquisition. Cette valeur actuelle est basée sur la méthode des Cash-Flow futurs envisagés sur une période de 5 ans pour l'entité considérée, et actualisée sur la base du taux du marché financier à 10 ans augmenté d'un coefficient de risque adapté au secteur d'activité de cette entité.

Durée d'amortissement (en année)	Neuf	Occasion
Constructions	20	
Inst. générale, agenc, aménagement, divers	5	3
Matériel de transport	5	3
Matériel de bureau et informatique	4	3
Mobilier de bureau	6 2/3	3

**Dotations dépréciation titres de participation :** Néant

**Reprises dépréciation mali technique :** Néant

**Reprises dépréciation titres de participation :** Néant

Les dépôts et cautionnements figurant dans le poste Autres Immobilisations Financières ont été évalués à leur valeur nominale.

### 1.3 Stocks et travaux en cours

Stocks de produits achetés : Néant  
Stocks fabriqués par l'entreprise : Néant

### 1.4 Charges à répartir

Néant

### 1.5 Créances et Dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas : elles sont éventuellement dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

### 1.6 Disponibilités et concours bancaires courants

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### 1.7 Provisions pour risques et charges

Conformément aux dispositions du Plan comptable Général, les provisions pour risques et charges sont constituées de manière à prendre en compte les obligations de la société à l'égard de tiers, dont il est probable ou certain qu'elles provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente, et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

Elles sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation en tenant compte des informations disponibles et le cas échéant après consultations des experts et conseils de l'entreprise.

## 2. INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR LE BILAN

### 2.1 État de l'actif immobilisé

Rubriques (en euros)	Valeur brute au 31/12/2019	Amortissements au 31/12/2019	Dépréciations au 31/12/2019	Valeur nette au 31/12/2019
Immobilisations incorporelles	1 970 045	1 927 702		42 344
Immobilisations corporelles	1 521 337	989 350		531 987
Immobilisations financières	60 213 313		6 361 196	53 852 116
<b>TOTAL</b>	<b>63 704 696</b>	<b>2 917 051</b>	<b>6 361 196</b>	<b>54 426 448</b>

#### Immobilisations incorporelles

Rubriques (en euros)	Valeur Brute Au 01/01/2019	Reclassement	Acquisitions	Cessions	Valeur Brute Au 31/12/2019
Frais d'établissement					
Autres immobilisations inc.	1 931 485	19 125	26 230	6 794	1 970 045
<b>Total</b>	<b>1 931 485</b>	<b>19 125</b>	<b>26 230</b>	<b>6 794</b>	<b>1 970 045</b>

#### Immobilisations corporelles

Rubriques (en euros)	Valeur Brute Au 01/01/2019	Reclassement	Acquisitions	Cessions	Valeur Brute Au 31/12/2019
Terrain	1 484				1 484
Installation technique, matériel et outillage	53 415		270	2 706	50 979
Inst. générale, agenc., divers	97 900		55 520		153 420
Matériel de transport	78 318			9 563	68 756
Mat. de bureau, info et mobilier	891 854		94 249	69 880	916 223
Immobilisations en cours	19 125	-19 125	330 476		330 476
<b>Total</b>	<b>1 142 095</b>	<b>-19 125</b>	<b>480 515</b>	<b>82 148</b>	<b>1 521 337</b>

#### Immobilisations financières

Rubriques (en euros)	Valeur Brute Au 01/01/ 2019	Reclassement	Acquisitions	Cessions	Valeur Brute Au 31/12/ 2019
Titres de participation	59 911 251		(1) 38 815	(2) 126	59 949 940
Autres titres immobilisés	159				159
Autres immobilisations financières (dépôts garanties)	261 103		2 111		263 214
<b>Total</b>	<b>60 172 513</b>		<b>40 926</b>	<b>126</b>	<b>60 213 313</b>

(1) Augmentation capital SI LOUETTE (38 800 €), Acquisition titres SCI LA PRAIRIE DE SEINE (15k€)

(2) Cession 1 action STFM0.

## 2.2 État des amortissements et provisions

Les variations de l'état des amortissements et provisions se décomposent de la façon suivante :

Rubriques (en euros)	Amortissements et provisions cumulés au 01/01/2019	Reclassement	Dotation de l'exercice	Reprises de l'exercice	Amortissements et provisions cumulés au 31/12/2019
Immobilisations incorporelles	1 917 502		16 996	6 796	1 927 702
Immobilisations corporelles	990 718		76 879	78 247	989 350
Immobilisations financières	6 361 196				6 361 196
<b>Total</b>	<b>9 269 416</b>	<b>0</b>	<b>93 875</b>	<b>85 044</b>	<b>9 278 247</b>

### Amortissements et provisions incorporels

Rubriques (en euros)	Amortissements et provisions cumulés au 01/01/2019	Reclassement	Dotation de l'exercice	Reprises de l'exercice	Amortissements et provisions cumulés au 31/12/2019
Frais établissement	0				0
Autres immo. incorporelles	1 917 502		16 996	6 796	1 927 702
<b>Total Amortissements</b>	<b>1 917 502</b>		<b>16 996</b>	<b>6 796</b>	<b>1 927 702</b>
Autres immo. incorporelles	0				0
<b>Total Provisions</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>1 917 502</b>	<b>0</b>	<b>16 996</b>	<b>6 796</b>	<b>1 927 702</b>

### Amortissements corporels

Rubriques (en euros)	Amortissements cumulés au 01/01/2019	Reclassement	Dotation de l'exercice	Reprises de l'exercice	Amortissements cumulés au 31/12/2019
Terrains					
Constructions sur sol propres					
Inst. générales, agct constructions					
Inst. technique, matériel et outillage	37 251		8 248	2 706	42 793
Inst. générales, agct divers	96 582		6 132		102 713
Matériel de transport	71 986		4 076	9 563	66 498
Matériel de bureau, info et mobilier	784 900		58 424	65 979	777 345
<b>Total</b>	<b>990 718</b>	<b>0</b>	<b>76 879</b>	<b>78 247</b>	<b>989 350</b>

## 2.3. Etat des dépréciations financières

Rubriques (en euros)	Dépréciations cumulées au 01/01/2019	Reclassement	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Dépréciations cumulées au 31/12/2019
Titres de participation	6 361 196				6 361 196
<b>Total</b>	<b>6 361 196</b>				<b>6 361 196</b>

## 2.4 Immobilisations financées par crédit-bail :

Néant

## 2.5 Biens pris en location dans le cadre de contrats longue durée

Néant

## 2.6. Renseignements concernant les filiales

### 2.6.1 Renseignements concernant les filiales dont la valeur brute excède 1% du capital de la société astreinte à la publication

Sociétés ou Groupes de sociétés	Capital	Cap. propres après résultats exercice	Quote-part capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts avancés consentis par la société non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Dernier exercice			Observations
				brute	nette			Production H.T.	Résultats ben. ou perte	Dividendes encaissés	
<b>Sociétés contrôlées à + de 50 %</b>											
CHARIER T.P	1 744 680	474 432	100 %	10 516 598	4 167 598	15 118 000		107 402 626	-2 573 503		
CHARIER CARRIÈRES ET MATERIAUX	4 209 000	23 486 738	100 %	2 567 162	2 567 162	8 112 000		41 836 661	2 747 161	1 567 652	
ATLANTIQUE ÉMULSIONS	7 622	37 171	50 %	3 811	3 811	421 551		128 255	11 790	6 000	Consolidé avec Sté en participation
SEMCLAR	48 000	476 870	51 %	247 730	247 730	703 736		6 321 284	120 399	60 588	Consolidé avec Sté en participation
SCI LA PRAIRIE DE SEINE	991 250	995 199	100 %	991 235	991 235			/	3 949	5 183	
SNC.CELIPAN	176 000	1 068 655	99 %	174 240	174 240	997 000		/	547 507		
CHARIER TP SUD	4 902 448	14 262 009	95 %	20 137 121	20 137 121	3 383 000		81 848 812	1 313 207	357 813	
CHARIER GC	200 000	631 884	100 %	14 331 870	14 331 870			26 567 939	-1 390 039		
TECHNI-ROUTE	40 000	304 263	100 %	426 861	426 861	290 000		143 000	168 089	92 500	
SCI DES PIÈCES	3 048	-38 266	80 %	12 196	0	111 693		90	-2 527		
MEILLERAIE ENROBÉS	50 000	270 980	74 %	37 000	37 000			3 247 243	142 002	118 030	
HERCYNIA	10 000	210 235	100 %	10 000	10 000			912 691	31 294		
SI LOUETTE	48 800	43 476	100 %	10 000	10 000	175 926		27 313	879		

### 2.6.2. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital de la société astreinte à la publication.

sociétés	Valeur titres Brute	Valeur titres Nette	Prêt consenti	Cautions avais	CA HT	Dividendes encaissés
STFMO	5 031	5 031			6 752 002	
SAREMER	1 063	1 063			4 054 471	144
CHARIER ENVIRONNEMENT	16	16			28 570	
SCI CHARIER TP ENVIRONNEMENT	20	20	230 000		30 754	604
SCI DE BREHET	1 525	1 525			31 340	148
SCI CLARTIMO	2 287	2 287			82 080	230
SCI NOUVELLE PASTEUR	15	15	6 564 000		301 099	
COFIPME	100 000	100 000	2 500			

## 2.7 État des échéances des créances et des dettes

### 2.7.1. État des créances

	Total	À 1 an au plus	À plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières (1)	263 214		263 214
Avances et acomptes versés sur commande	56 566	56 566	
Clients Douteux	469		469
Autres créances clients	1 510 445	1 510 445	
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Sécurité Sociale, autres organismes sociaux	8 644	8 644	
Impôts sur les bénéfices	4 227 981	4 227 981	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 431	54 431	
Autres impôts et taxes	3 062	3 062	
Groupe et Associés	39 561 976	39 561 976	
Débiteurs divers	62 661	62 661	
Charges constatées d'avance	352 171	352 171	
<b>Total</b>	<b>46 103 109</b>	<b>45 839 427</b>	<b>263 682</b>

(1) Fonds de garantie sur emprunt

### 2.7.2. État des dettes

	Total	À 1 an au plus	Entre + 1 an et - 5 ans	À plus de 5 ans
Découvert bancaire	40 312	40 312		
Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit	22 498 578	7 078 805	13 893 755	1 526 018
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commande	1 046 669	1 046 669		
Fournisseurs comptes rattachés	730 230	730 230		
Personnel comptes rattachés	1 042 157	1 042 157		
SS et autres comptes sociaux	812 018	812 018		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	475 618	475 618		
Autres impôts taxes et assimilés	127 422	127 422		
Dettes/immob. comptes rattachés	231 041	231 041		
Groupe et Associés	2 690 370	2 690 370		
Autres dettes	105 091	105 091		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>29 799 505</b>	<b>14 379 733</b>	<b>13 893 755</b>	<b>1 526 018</b>

### ■ Emprunts auprès des établissements de crédits K€ :

Solde en début d'exercice .....	20 567
Nouveaux emprunts .....	9 711
Remboursement de l'exercice .....	-7 846
Solde en fin d'exercice .....	22 493

### 2.7.3. Compte de régularisation

#### Les charges à payer se décomposent ainsi :

Fournisseurs et comptes rattachés .....	235 450
Clients et dettes rattachés .....	0
Dettes fiscales et sociales .....	1 300 674
Intérêts courus à payer .....	35 965
Divers .....	99 491
<b>Total : 1 671 580</b>	

#### Les charges constatées d'avance se décomposent en :

Charges d'exploitation .....	352 171
Charges financières .....	0
Charges exceptionnelles .....	0
<b>Total : 352 171</b>	

#### Les produits à recevoir s'élevant à 49 462 correspondent à :

Avoir fournisseur à recevoir .....	49 068
Remboursement assurance .....	0
Régularisation CVAE et autres impôts .....	3 062
Remboursement salaires & charges .....	0
Autres .....	9 720
<b>Total : 61 850</b>	

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 0 €.

## 2.8 Valeurs mobilières de placement

Elles sont comptabilisées pour 500 000 € au 31 décembre 2019.

## 2.9 Capital Social

### Composition du capital social

	Nombre	Valeur Nominale
Actions/Parts Sociales composant le capital <i>au début de l'exercice</i>	110 199	61
Actions/Parts Sociale composant le capital <i>en fin d'exercice</i>	110 315	61

## 2.9.1. Tableau des variations des capitaux propres

En euros	Capitaux propres à l'ouverture	Affectation du résultat N-1	Résultat de l'exercice	Autres variations	Augmentation de capital	Réduction de capital	Capitaux propres à la clôture
Capital Social	6 722 139				7 076		6 729 215
Prime d'émission de fusion d'apport	986 086						986 086
Réserve légale	671 000	1 214					672 214
Primes d'apport							
Autres réserves	56 209 218	819 552			-7 076		57 021 694
Report à nouveau débiteur							
Résultat N			2 032 819				2 032 819
Résultat N-1	1 571 221	-1 571 221					
Dividendes		750 455					
Subvention d'investissement							
Capitaux propres	66 159 663						67 442 028

## 2.10 État des provisions

	Montant au début de l'exercice	Fusion	Constitutions par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges sociaux	682 004				487 004			195 000
Retraite et médaille du travail	836 839			193 569	214 866			815 541
Prov pour amendes et pénalités	15 897				15 897			
Impôt stés/stés déficitaires	5 239 835			1 036 689	7 395			6 269 129
Prov pour charges sociales et fiscale	18 292			45 855	6 500			57 647
<b>Prov pour risques et charges</b>	<b>6 792 867</b>			<b>1 276 112</b>	<b>731 662</b>			<b>7 337 317</b>
Prov dépréciation autres immo financières								
Prov dépréciation Titres participation	6 361 196							6 361 196
Prov créances douteuses	269 933			11 400	3 623			277 710
Provision dépréciation Compte courant								
<b>Prov pour dépréc</b>	<b>6 631 129</b>			<b>11 400</b>				<b>6 638 906</b>
<b>Total</b>	<b>13 423 996</b>			<b>1 287 512</b>	<b>735 285</b>			<b>13 976 223</b>

	Charges	Produits
Compte de résultat d'exploitation	185 150	188 412
Compte de résultat financier	65 674	
Compte de résultat exceptionnel	1 036 689	546 873
<b>Total</b>	<b>1 287 512</b>	<b>735 285</b>

Les impacts liés à l'actualisation des provisions retraite et médaille du travail sont comptabilisés en résultat financier.

2.10.1. **Provisions d'un montant individuellement significatif :**  
Néant

2.10.2. **Passifs éventuels**  
Néant

2.10.3. **Absence d'évaluation fiable du montant de l'obligation :**  
Néant

## 2.11 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

La société CHARIER AVENIR établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels sont intégrés. Conformément à l'option prise, la société est soumise au régime fiscal des groupes de sociétés.

## 3. INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

### 3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

Le chiffre d'affaires de l'exercice peut s'analyser ainsi :

Travaux : .....	63 245
Redevances et prestations : .....	9 373 917
Autres refacturations : .....	1 730 479

### 3.2 Répartition du chiffre d'affaires par zone géographique

Les ventes ont été réalisées sur les marchés géographiques suivants :

France .....	11 141 240
Côte d'Ivoire .....	26 400

### 3.3 Transferts de charges

Ils se décomposent ainsi .....	159 994
Remboursement sur Frais de Personnel .....	128 243
Remboursement Assurances .....	4 849
Remboursement Formation .....	26 902

### 3.4 Opérations en commun

Résultats 2019 des Sociétés en Participation .....	777 565
----------------------------------------------------	---------

### 3.5 Résultat exceptionnel ..... (657 665)

#### Produits :

Contrôle fiscal .....	37 662
Cessions immobilisations .....	2 804
Reprise Impôt Société .....	7 395
Reprise prov. exceptionnelle .....	539 478
<b>Total .....</b>	<b>587 339</b>

#### Charges :

Restructurations sociales .....	91 819
Indemnité politique commerciale .....	100 000
Pénalités, Amendes .....	12 470
Valeur comptable s/éléments cédés .....	1 090
Provision pour Impôt Société .....	1 036 686
Dot. amortis. except. sur immobilisation .....	2 937
<b>Total .....</b>	<b>1 245 005</b>

### 3.6 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices de l'exercice

	Avant Impôt	Impôt	Après Impôt
Résultat courant	1 659 373		1 659 373
Résultat exceptionnel	-657 665		-657 665
Intéressement	-29 574		-29 574
Incidence intégration		- 1 098 653	1 098 653
Contrôle fiscal		130 103	-130 103
Crédit impôt CIR - Mécénat-		-92 135	92 135
<b>Total</b>	<b>972 134</b>	<b>-1 060 685</b>	<b>2 032 819</b>

### Régime fiscal d'intégration :

La société est mère d'un groupe intégré fiscalement. Chaque société du groupe comptabilise l'impôt, calculé comme si elle n'avait jamais fait partie du groupe. La société constate le produit ou la charge d'IS relevant du régime d'intégration fiscale.

	Base	IS Théorique	IS Comptabilisé
Résultat Fiscal individuel	-174 989		-48 997
Neutralisation des éléments intragroupes liée aux cessions d'immobilisations	-29 908		- 8 374
ajustement IS taux 28% et 33,33% RF > à 500K€			10 826
Correct. intégration frais/divid.	-81 481		-22 815
Déficits des filiales	-3 676 048		-1 029 294
<b>Résultat Fiscal</b>	<b>-3 962 426</b>	<b>-1 109 479</b>	<b>-1 098 653</b>
Déficit imputé			
Contrôle fiscal			130 103
Crédit d'Impôt CIR + Mécénat			-92 135
Solde IS lié à l'intégration après imputation du Crédit d'Impôt			-1 060 685

Le taux d'imposition est de 28%.

### 3.7 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas fournie, car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### 3.8 Effectifs

Les effectifs moyens se répartissent de la façon suivante :

Cadres .....	44,36
Agents de Maîtrise et Techniciens .....	
Employés.....	19,75
Ouvriers .....	
Apprentis/Contrat Pro .....	1,33
<b>Total .....</b>	<b>65,44</b>

Le crédit d'impôt pour la compétitivité de l'emploi (CICE) perçu au titre de 2019 a permis de participer partiellement au financement en matière :

- d'investissement pour 31 190 €
- de recrutement pour 18 050 €.

## 4. AUTRES

### 4.1 Engagements financiers

#### ■ Engagements donnés :

Effets escomptés non échus .....	Néant
Cautions bancaires / chantiers Travaux Publics .....	2 974 034
Garanties financières sur carrières .....	4 517 055
Cautions données en garantie de financements bancaires .....	6 498 159

■ Engagements reçus : ..... Néant

■ Autres engagements : ..... Néant

#### ■ Engagements en matière de retraite

En application de la convention collective en vigueur, l'entreprise est tenue de verser une indemnité aux salariés cadres, agents de maîtrise et employés partant en retraite.

Ces engagements sont évalués à la clôture de l'exercice à 779 224 €. Ils ont été comptabilisés au bilan sous forme de provision.

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2014, la variation de la provision résultant de l'évolution du taux IBOXX est comptabilisée dans le résultat financier soit :

○ Dotation exploitation .....	120 995 €
○ Dotation financière.....	63 729 €
○ Reprise exploitation .....	156 629 €
○ Reprise exceptionnelle.....	56 577 €

Suite à la LFSS pour 2009, l'entreprise a abandonné la stratégie de mise à la retraite par l'employeur et a opté pour l'option de départ volontaire du salarié. Les charges patronales sont désormais provisionnées.

La méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, pondérée d'un coefficient représentatif de la probabilité de présence du salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Elle s'appuie sur la législation sociale, l'âge des salariés, leur ancienneté dans l'entreprise, leur rémunération actuelle. Elle doit aussi s'appuyer sur la nécessité d'intégrer dans le calcul des engagements de retraite le nombre de trimestres validés par chaque salarié avant son entrée dans l'entreprise.

Conformément à la recommandation ANC N° 2013-02, la méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, utilisant les paramètres suivants :

- Table convention collective de l'entreprise : FNTP
- Age de départ : 60-67 ans (en fonction de la date de naissance)
- Rémunération actuelle du salarié
- Table profil de carrière : 1 %
- Table taux de rendement : 0.77% (2018 : IBOXX 1.57 %)
- Table d'inflation : 0
- Table turnover : fort
- Table de mortalité : INSEE 2018
- Taux de charges patronales : 49 %

#### ■ Engagements : médailles du travail

Ces engagements ont été comptabilisés au bilan sous forme de provision. Ils sont évalués à la clôture de l'exercice à 36 317 €.

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2014, la variation de la provision résultant de l'évolution du taux IBOXX est comptabilisée dans le résultat financier soit :

○ Dotation exploitation .....	6 900 €
○ Dotation financière.....	1 945 €
○ Reprise exploitation.....	1 660 €

Conformément à la recommandation ANC N° 2013-02, la méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, utilisant les mêmes paramètres que ceux appliqués en matière de retraite.

#### 4.2 Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

**Monsieur le Greffier  
du TRIBUNAL DE COMMERCE  
2bis, Quai F. Mitterrand  
44200 NANTES**

**COUËRON, LE 19 AVRIL 2021**

**N/RÉF. : IG - 21.164**

**OBJET : DEPOT DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2019**



CB 50,60

Monsieur le Greffier,

En application de l'article L.232.23 du code de Commerce, nous avons l'honneur de vous déposer, pour être annexés au Registre du Commerce et des Sociétés :

- les comptes annuels (Bilan, compte de résultat, annexe),
- le rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels,
- la proposition d'affectation de résultat soumise à l'assemblée et les résolutions votées,

de l'exercice clos les 31 décembre 2019 et approuvés par l'assemblée générale réunie les 19 juin 2020.

Nous vous serions obligés de nous adresser le certificat correspondant.

Veuillez agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos salutations distinguées.



**LE SERVICE JURIDIQUE,  
ISABELLE GUVADER**

**P.J. : 1 CHEQUE DE 50,60 €  
EN REGLEMENT DES FRAIS DE DEPOT**