

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00032

Numéro SIREN : 343 691 374

Nom ou dénomination : CHARIER T.P

Ce dépôt a été enregistré le 22/08/2019 sous le numéro de dépôt 5676

2019556+6

# CHARIER T.P.

Société par actions simplifiée  
Au capital de 1 744 680 €

87-89, Rue Louis Pasteur - 44550 MONTOIR DE BRETAGNE

SIREN 343 691 374 - RCS SAINT-NAZAIRE

♦ ♦ ♦

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME À L'ORIGINAL

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

♦ ♦ ♦

## **TROISIÈME DÉCISION ORDINAIRE - AFFECTATION DU RÉSULTAT**

La collectivité des associés, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- la perte de l'exercice, soit ..... - 1.107.922,09 €

est apurée à hauteur de la totalité par prélèvement sur la réserve spéciale indisponible provenant de la réduction du capital décidée par les associés le 31 décembre 2018.

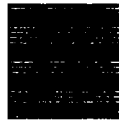
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé, qu'au cours des trois derniers exercices, il n'y a pas eu de dividendes mis en distribution.

### **ADOPTION**

La collectivité des associés a adopté cette décision dans son intégralité le 26 avril 2019.

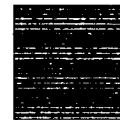
**CHARIER TP**  
87 Rue Louis Pasteur  
44550 MONTOIR DE BRETAGNE  
34369137400015

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME À L'ORIGINAL



# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018



## SOMMAIRE

commentaire

Bilan actif	
Bilan passif	
Compte de résultat 1ère partie	
Compte de résultat 2ème partie	
Faits majeurs	
principes et méthodes comptables	Note 1
immobilisations	Note 2-1
Amortissements et provisions des immobilisations	Note 2-2
Crédit-bail	Note 2-2-1
Titres de participations	Note 2-2-2
Etats des échéances et dettes	Note 2-3-1
Charges à payer	Note 2-3-2
Charges & produits constatés d'avance	Note 2-3-3
Produits à recevoir	Note 2-3-4
Composition du capital	Note 2-4-1
Variation des capitaux propres	Note 2-4-2
Provisions	Note 2-5
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Note 2-6
Charges & produits financiers entre sociétés liées ou ayant un lien de participation	Note 2-7
Identité de la mère consolidante	Note 2-8
Informations sur les comptes de résultat	Note 3
Autres – engagements hors bilan	Note 4

**Bilan Actif**

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	212 639	179 429	33 211	5 382
Fonds commercial	106 465	106 465		
Autres immobilisations incorporelles	2 420 769	424 553	1 996 216	1 996 216
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 739 873</b>	<b>710 447</b>	<b>2 029 426</b>	<b>2 001 598</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	150 008		150 008	213 384
Constructions	250 034	46 610	203 424	188 063
Installations techniques, matériel et outillage industriel	38 714 593	27 427 055	11 287 538	10 940 296
Autres immobilisations corporelles	20 930 789	16 876 482	4 054 308	3 508 932
Immobilisations en cours	250 000		250 000	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>60 295 425</b>	<b>44 350 147</b>	<b>15 945 278</b>	<b>14 850 675</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 230 168		2 230 168	2 290 168
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	93	38	56	56
Prêts	3 852		3 852	4 290
Autres immobilisations financières	101 995		101 995	113 585
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>2 336 108</b>	<b>38</b>	<b>2 336 070</b>	<b>2 408 099</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>65 371 405</b>	<b>45 060 631</b>	<b>20 310 774</b>	<b>19 260 372</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement	425 296		425 296	356 785
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	109 485		109 485	163 265
Stocks de marchandises	58 462		58 462	55 072
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>593 244</b>		<b>593 244</b>	<b>575 123</b>
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes	255		255	255
Créances clients et comptes rattachés	23 453 083	99 694	23 353 389	16 210 813
Autres créances	5 628 045		5 628 045	4 025 490
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>29 081 383</b>	<b>99 694</b>	<b>28 981 689</b>	<b>20 236 558</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 503 133		3 503 133	345 430
Charges constatées d'avance	125 297		125 297	146 139
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>3 628 429</b>		<b>3 628 429</b>	<b>491 569</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>33 303 056</b>	<b>99 694</b>	<b>33 203 362</b>	<b>21 303 249</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>98 674 461</b>	<b>45 160 325</b>	<b>53 514 136</b>	<b>40 563 621</b>

**Bilan Passif**

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé	1 744 680	3 053 190
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	2 411 177	384 639
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(1 107 922)</b>	<b>(1 317 432)</b>
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>3 047 935</b>	<b>2 120 397</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
<b>3 047 935</b>		
<b>2 120 397</b>		
<b>PRODUITS DES ÉMISSIONS DE TITRES PARTICIPATIFS</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	727 016	957 750
Provisions pour charges	1 473 562	1 328 581
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 200 578</b>	<b>2 286 331</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 508 883	3 180 447
Emprunts et dettes financières divers	14 924 656	7 377 824
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>17 433 539</b>	<b>10 558 271</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>	<b>1 846 174</b>	<b>886 069</b>
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 363 984	9 164 441
Dettes fiscales et sociales	9 200 384	7 761 497
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 647 382	3 179 136
Autres dettes	413 166	1 004 411
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>25 624 915</b>	<b>21 109 485</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>3 360 996</b>	<b>3 603 069</b>
<b>DETTES</b>	<b>48 265 624</b>	<b>36 156 893</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>53 514 136</b>	<b>40 563 621</b>

**Compte de Résultat (Première Partie)**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>France</b>	<b>Export</b>	<b>Net (N) 31/12/2018</b>	<b>Net (N-1) 31/12/2017</b>
Ventes de marchandises	157 566		157 566	140 278
Production vendue de biens	4 049 875		4 049 875	3 113 502
Production vendue de services	90 951 493		90 951 493	76 827 059
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>95 158 935</b>		<b>95 158 935</b>	<b>80 080 839</b>
Production stockée			(53 780)	84 692
Production immobilisée			20 881	37 875
Subventions d'exploitation				3 185
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 345 645	2 013 968
Autres produits			29	34
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>96 471 710</b>	<b>82 220 593</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			376 161	258 218
Variation de stock de marchandises			(3 390)	(30 291)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			23 350 737	20 402 107
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(68 511)	(5 779)
Autres achats et charges externes			45 282 110	33 479 659
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>68 937 108</b>	<b>54 103 914</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			<b>1 396 586</b>	<b>1 360 475</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			15 058 629	15 019 312
Charges sociales			8 634 363	8 725 496
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>23 692 992</b>	<b>23 744 807</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 747 611	3 495 092
Dotations aux provisions sur immobilisations				90 000
Dotations aux provisions sur actif circulant			55 186	3 332
Dotations aux provisions pour risques et charges			581 077	366 659
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>4 383 873</b>	<b>3 955 083</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>227</b>	<b>5 992</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>98 410 785</b>	<b>83 170 271</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(1 939 075)</b>	<b>(949 678)</b>

## Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(1 939 075)</b>	<b>(949 678)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée	274 344	113 360
Perte supportée ou bénéfice transféré	302 035	862 712
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	153 721	82 476
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 517	5 249
Reprises sur provisions et transferts de charges	42 058	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>205 296</b>	<b>87 724</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		1 541
Intérêts et charges assimilées	148 049	140 598
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>148 049</b>	<b>142 139</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>57 247</b>	<b>(54 414)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(1 909 520)</b>	<b>(1 753 444)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 963
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 114 921	640 912
Reprises sur provisions et transferts de charges	33 000	
	<b>1 147 921</b>	<b>658 875</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	65 535	148 078
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	209 831	51 167
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 269	83 512
	<b>284 634</b>	<b>282 758</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>863 287</b>	<b>376 117</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	131 226	
Impôts sur les bénéfices	(69 537)	(59 894)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>98 099 270</b>	<b>83 080 553</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>99 207 192</b>	<b>84 397 985</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(1 107 922)</b>	<b>(1 317 432)</b>

**BILAN au 31 -12 2018**

**ANNEXE**

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 **(En Euros)**  
d'une durée de **12 mois**.

## **FAITS MAJEURS de L'EXERCICE**

**NEANT**

### **NOTE 1 - PRINCIPES et METHODES COMPTABLES**

#### **1.1 - PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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 , en application des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

#### **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 an, les fonds commerciaux et malis techniques affectés au fonds de commerce.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et, qu'à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Conformément au règlement ANC 2015-06, ils sont soumis à un test de dépréciation annuel pouvant entraîner une dépréciation irréversible. Ce test est basé sur la méthode des cash-flow futurs.

	AN	Augmentation	Diminution	Fin de période	Valeur nette comptable hors amortissement
Fonds Commercial	90 000	0	0	90 000	16 465
Mali de Fusion	273 000	0	0	273 000	1 996 216

## 1-2-2-Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une ré-évaluation libre ou légale.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des règles fiscales selon le mode linéaire. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

Durées d'amortissement :

	Neuf	Occasion
Terrain	NA	
Constructions	20	
Structure générale	20	
Electricité, Plomberie, Chauffage	15	
Couverture, étanchéité	15	
Aménagements, agencements constructions	10	
Matériel de terrassement, répandage, compactage	De 5 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel de fabrication matériaux	De 8 à 12 ans	De 3 à 5 ans
Matériel énergie, pompes, perforation	De 4 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel divers	5	3
Matériel fabrication matériaux mobiles	8	3
Installations générales, agencements divers	5	3
Matériel de transport	De 5 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	4	3
Mobilier de bureau	6 2/3	3

## 1-2-3-Immobilisations financières

Les immobilisations financières et les autres titres immobilisés 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.

Les dépôts et cautionnements figurant dans le poste "autres immobilisations financières" ont été évalués à leur valeur nominale.

## 1-2-4-Stocks et travaux en cours

**Stocks de produits achetés :**

Les stocks de marchandises et ou de matières premières sont évalués selon la méthode premier entré premier sorti.

**Stocks fabriqués par l'entreprise :**

Le coût de production des biens en stock ne pouvant être déterminé par application des règles générales, la méthode suivante a été utilisée :

les biens en stocks ont été évalués en appliquant un abattement sur le prix de vente à la date du bilan, cet abattement correspond aux frais généraux y compris frais financiers, administratifs et commerciaux.

Si le stock avait été calculé en prix de revient, l'impact de la variation des stocks entre 2017 et 2018 ne serait pas significatif.

### **1-2-5 Créances & 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 provisions pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

### **1-2-6- Disponibilités et concours bancaires courants**

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

### **1-2-7 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 ou 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 consultation des experts et conseils de l'entreprise.

## **1-3 -COMPTABILISATION DES VENTES**

Les contrats dont la durée d'exécution s'étend sur plusieurs exercices sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement.

Le pourcentage retenu est le rapport entre le coût des travaux et services exécutés à la date de la clôture et le total prévisionnel des coûts d'exécution du contrat.

La différence entre le chiffre d'affaires avancé et le chiffre d'affaires facturé est comptabilisée par le biais de factures à établir (cas où la différence est positive) ou en produits constatés d'avance (cas où la différence est négative).

Les pertes probables sont provisionnées pour leur totalité en pertes à terminaison sur la base de la meilleure estimation des restants à faire du management à la date d'établissement des états financiers, sans préjuger d'éventuels travaux complémentaires non encore identifiés à la date de clôture de l'exercice.

## **1-4 -CHARGES A REPARTIR**

NEANT

# Immobilisations

CHARIER TP

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 29/03/19

Tenue de compte

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 700 264		40 403
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 700 264</b>		<b>40 403</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	213 384		
Constructions sur sol propre	87 572		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	128 957		33 505
Installations techniques et outillage industriel	40 421 501		2 971 913
Installations générales, agencements et divers	560 547		5 591
Matériel de transport	18 312 859		1 612 555
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 108 666		115 174
Emballages récupérables et divers			250 000
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>60 833 486</b>		<b>4 988 739</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 290 168		
Autres titres immobilisés	93		
Prêts et autres immobilisations financières	117 876		9 290
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>2 408 137</b>		<b>9 290</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>65 941 886</b>		<b>5 038 431</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		794	2 739 873	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>794</b>	<b>2 739 873</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains		63 376	150 008	
Constructions sur sol propre			87 572	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			162 462	
Install. techn., matériel et out. industriels		4 678 821	38 714 593	
Inst. générales, agencements et divers			566 138	
Matériel de transport		772 298	19 153 116	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		12 304	1 211 536	
Emballages récupérables et divers				250 000
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>5 526 800</b>	<b>60 295 425</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		60 000	2 230 168	
Autres titres immobilisés			93	
Prêts et autres immo. financières		21 319	105 847	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>81 319</b>	<b>2 336 108</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>5 608 912</b>	<b>65 371 405</b>	

## 2-2 Amortissements et Dépréciations

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	335 666	12 574	794	347 447
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>335 666</b>	<b>12 574</b>	<b>794</b>	<b>347 447</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	16 267	4 379		20 645
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	12 199	13 765		25 965
Installations techn. et outillage industriel	29 481 205	2 578 014	4 632 164	27 427 055
Inst. générales, agencements et divers	318 543	50 612		369 155
Matériel de transport	15 182 923	1 017 778	728 407	15 472 295
Mat. de bureau, informatique et mobil.	971 674	70 488	7 130	1 035 032
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>45 982 811</b>	<b>3 735 037</b>	<b>5 367 700</b>	<b>44 350 147</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>46 318 477</b>	<b>3 747 611</b>	<b>5 368 494</b>	<b>44 697 593</b>

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS DEPRECEIEES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	363 000			363 000
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>363 000</b>			<b>363 000</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Inst techniques et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Titres de Participations				
Autres immobilisations financières	38			38
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>38</b>			<b>38</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>363 038</b>			<b>363 038</b>

**2-2-1 Crédit-Bail**

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			482 000		482 000
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			81 480		81 480
- dotations de l'exercice			60 325		60 325
<b>TOTAL</b>			<b>340 195</b>		<b>340 195</b>
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			90 544		90 544
- dotations de l'exercice			63 900		63 900
<b>TOTAL</b>			<b>154 444</b>		<b>154 444</b>
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			63 900		63 900
- à plus d'un an et cinq ans au plus			228 973		228 973
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>			<b>292 873</b>		<b>292 873</b>
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus			48 260		48 260
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>			<b>48 260</b>		<b>48 260</b>
Mont. pris en charge dans l'exercice			3 575		3 575
Rappel : Redevance de crédit bail					63 900



## 2-3-1 État des Échéances des Créances et Dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 852		3 852
Autres immobilisations financières	101 995		101 995
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>105 847</b>		<b>105 847</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	115 962		115 962
Autres créances clients	23 337 121	23 337 121	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	3 188	3 188	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 630	13 630	
État - Impôts sur les bénéfices	58 897	58 897	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 732 154	1 732 154	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	82 227	82 227	
État - Divers			
Groupe et associés	1 396 581	1 396 581	
Débiteurs divers	2 341 367	2 341 367	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>29 081 128</b>	<b>28 965 166</b>	<b>115 962</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>125 297</b>	<b>125 297</b>	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>29 312 271</b>	<b>29 090 462</b>	<b>221 809</b>
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 508 883	722 922	1 550 164	235 798
Emprunts et dettes financières divers	22 440		22 440	
Fournisseurs et comptes rattachés	12 363 984	12 363 984		
Personnel et comptes rattachés	1 577 373	1 577 373		
Sécurité sociale et autres organismes	2 263 821	2 263 821		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 895 059	4 895 059		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	464 131	464 131		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	3 647 382	3 647 382		
Groupe et associés	14 902 216	14 902 216		
Autres dettes	413 166	413 166		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 360 996	3 360 996		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>46 419 450</b>	<b>44 611 049</b>	<b>1 572 604</b>	<b>235 798</b>

**2-3-2 Charges à Payer**

<b>MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	891
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 894 784
Dettes fiscales et sociales	961 505
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	314 779
<b>TOTAL</b>	<b>3 171 958</b>

**2-3-3 Charges et Produits Constatés d'Avance**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>Charges</b>	<b>Produits</b>
Charges ou produits d'exploitation	125 297	3 360 996
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>125 297</b>	<b>3 360 996</b>

**2-3-4 Produits à Recevoir**

<b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	3 461 596
Personnel	
Organismes sociaux	13 630
État	82 227
Divers, produits à recevoir	399 251
Autres créances	1 126 227
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>5 082 932</b>

**2-4-1 Composition du Capital Social**

<b>CATEGORIES DE TITRES</b>	<b>Nombre</b>	<b>Valeur nominale</b>
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	290780	10,5
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	290780	6

Au 31/12/2018 , les mouvements suivants ont eu lieu sur le Capital social :

- 1/ Augmentation en numéraires ( 2 035 460 €) par majoration de la VN des actions. Celles-ci passant de 10.50 € à 17.50 €.
- 2/ Réduction du capital social de - 3 343 970 € en passant la valeur nominale de l'action de 17.50 € à 6€.

2-4-2 TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

en Euros	Capitaux Propres à l'ouverture	Résultat N	Affectation du Résultat N-1	Autres Variations > de Capital	Autres Variations < de Capital	Capitaux Propres à la clôture
Capital Social	2 052 190,00			2 025 460,00	-3 243 970,00	1 744 680,00
Prime d'émission, de fusion et d'apport	0,00					0,00
Boni de fusion	0,00					0,00
Reserve légale	0,00					0,00
Reserves	284 639,43		-284 639,25			0,18
Autres reserves	0,00			2 411 177,03		2 411 177,03
Report à nouveau	0,00		-932 793,15	932 793,15		0,00
Résultat de l'exercice N-1	0,00					0,00
Perte de l'exercice N-1	-1 317 432,40		1 317 432,40			0,00
Provision réglementée	0,00					0,00
Résultat de l'exercice N	0,00	-1 107 922,09				-1 107 922,09
<b>Dix-huites</b>						
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 120 397,03</b>	<b>-1 107 922</b>	<b>0</b>	<b>5 379 430</b>	<b>-3 243 970</b>	<b>3 047 935</b>

0,00

## 2-5 Provisions Inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations except. de 30%					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>					
Provisions pour litiges	155 239	49 000	6 700	15 000	182 539
Prov. pour garant. données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme	769 511	240 609	96 775	368 868	544 477
Provisions pour amendes et pénalités	33 000		33 000		
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligat. simil.	1 198 862	135 092	29 425	113 784	1 190 745
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immo.					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	113 115	29 476			142 591
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer		140 226			140 226
Autres prov. pour risques et charges	16 604		16 604		
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 286 331</b>	<b>594 403</b>	<b>182 504</b>	<b>497 652</b>	<b>2 200 578</b>
Prov. sur immobilisations incorporelles	363 000				363 000
Prov. sur immobilisations corporelles					
Prov. sur immo. titres mis en équival.					
Prov. sur immo. titres de participation					
Prov. sur autres immo. financières	38				38
Provisions sur stocks et en cours					
Provisions sur comptes clients	67 894	55 186		23 385	99 694
Autres provisions pour dépréciation					
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>430 931</b>	<b>55 186</b>		<b>23 385</b>	<b>462 732</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 717 262</b>	<b>649 588</b>	<b>182 504</b>	<b>521 037</b>	<b>2 663 309</b>

Dont Dotations et Reprises	Dotations	Reprises
Exploitations	636 262	628 483
Financières		42 058
Exceptionnelles		33 000
Autres		

## 2-8- IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

S.A. CHARIER, 87-89, rue Louis Pasteur à MONTOIR DE BRETAGNE, établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels de notre société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale.

## NOTE 3 - INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 3-1- VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR SECTEUR D'ACTIVITE

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

Travaux Publics :	95 158 935
-------------------	------------

### 3-2- REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ZONE GEOGRAPHIQUE

Les ventes ont été réalisées sur les marchés géographiques suivants :

France :	95 158 935
----------	------------

Les contrats dont la durée d'exécution s'étend sur plusieurs exercices sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement en conformité avec les point 1-2-4

La Société Charier TP peut être amenée à réaliser certains chantiers de travaux publics en créant, avec d'autres associés, une ou plusieurs sociétés en participation (SEP).

Dans ce cas, le plan comptable général prévoit que :

- l'associé non gérant intègre dans ses comptes ses prestations réalisées au profit de la SEP.
- l'associé gérant intègre dans ses comptes l'ensemble de la comptabilité de la SEP.

Or la société Charier TP estime que cette méthode ne traduit pas son activité réelle, mais dépend de la prise en gérance ou non des chantiers de SEP.

Dans le but d'améliorer la lisibilité des comptes annuels, un schéma alternatif résultant des usages du secteur est pratiqué.

Il s'agit de comptabiliser les SEP comme si la société était non gérante, à savoir :

- Prestations à la SEP : Chiffres d'affaires avec en contrepartie un compte client
- Aucune intégration des comptes de la SEP chez le gérant (ni bilan ni compte de résultat)
- Comptabilisation directe aux comptes 755 ou 655 de la quote-part de résultat dans la SEP.

A titre d'information, le chiffre d'affaires "économique" résultant des chantiers réalisés en SEP, constitué du chiffre d'affaires comptable de la SEP au prorata du pourcentage de participation, duquel sont déduites les prestations vendues aux SEP (gérées ou non gérées par la société) est présenté ci après :

Poste	Prorata CA SEP (non enregistré dans les comptes)	Prestation SEP (enregistrée dans les comptes)	CA non comptabilisé
Chiffres d'affaire	12 524 635	5 909 658	6 614 977

### 3-3- TRANSFERTS DE CHARGE

Remboursement frais de formation	75 762
Remboursements indemnités SS	135 180
Remboursements assurances	132 991
Remboursements avantages en nature	158 742
Remboursements indemnités prévoyances	168 978
Remboursements aide à l'apprentissage	8 000
Remboursements logement techniciens	3 990
Rétrocessions salaires + charges	1 615
Transfert charges mécénat	31 905
Total	717 162

### 3-4- OPERATIONS EN COMMUN

Résultats 2018 des Sociétés en Participation "chant	-27 691
---	---------

**3-5- RESULTAT EXCEPTIONNEL**

863 287

## Produits :

Produits Exceptionnels / Opérations Gestion	
Opérations sur exercices antérieurs	0
Cessions immobilisations	
corporelles	1 038 421
financières	75 000
Reprise sur provision investissement	0
Reprise sur provision risques sociaux	0
Reprise sur pénalités marché	33 000
Autres produits exceptionnels	1 500
<b>Total</b>	<b>1 147 921</b>

## Charges

Valeurs Résiduelles / cessions immobilisations	
corporelles	149 831
financières	60 000
Vnc sur mali fusion corporel	0
Valeurs Résiduelles/rebuts immobilisations	9 269
Charges de Restructuration	10 800
Sinistre Assurances	0
Charges / Site fermé	0
Rappel impôts (CFE & TF)	-5 020
Abandon de créances	
Charges sur Solde Urssaf	0
Pénalités et bases redressement fiscal	0
Pénalités, amendes fiscales	8 605
Pénalités marché	51 149
Litiges sociaux	0
<b>Total</b>	<b>284 633</b>

**3-6- VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES DE L'EXERCICE**

La ventilation est la suivante :

	AVANT IMPOT	IMPOT	APRES IMPOT
Résultat courant	-1 909 520	976 995	-932 525
Résultat exceptionnel	863 287	-244 130	619 157
Crédit Impôts & I.S.	69 537	0	69 537
Participation, intéressemt.	-131 226		-131 226
Déficit tranféré à la tête de l'intégration fiscale		-732 865	-732 865
<b>Total</b>	<b>-1 107 922</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 107 922</b>

A l'inverse, les décalages temporaires existant entre l'assiette de l'impôt sur les bénéfices et certaines charges comptables occasionneraient un allègement de la dette future d'impôt de **130 842 Euros**.

Conformément à l'option prise le 21 décembre 1993, notre société est soumise au régime fiscal des groupes de sociétés tête de groupe : S.A. CHARIER, 87 -89, rue Louis Pasteur à MONTOIR DE BRETAGNE. L'impôt société comptabilisé dans l'exercice correspond à l'impôt dû sur notre propre résultat, comme en l'absence

3-7- La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

3-8- les effectifs moyens se répartissent de la façon suivante :

Cadres	:	66.97
Agents de Maîtrise et Technicie	:	106.62
ouvriers	:	320.10

Le **crédit d'impôt pour la compétitivité de l'emploi (CICE)** comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à **728 385 euros**.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales)

Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS à payer en dettes fiscales;

Ce produit correspond au crédit d'impôt qui va être utilisé à l'occasion de la déclaration du solde de l'Impôt Société au titre de l'intégration fiscale.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

Le CICE 2017 a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

=> d'investissement : 849 562 Euros

=> de formation : 0 Euro

=> de prospection de nouveaux marchés : 0 Euro

#### NOTE 4- AUTRES

##### 4-1- ENGAGEMENTS FINANCIERS

###### Engagements donnés :

Effets escomptés non échus	:	
Caution bancaire / chantiers Travaux Publics	:	14 114 195
Caution / garanties financières de carrières	:	

###### Engagements reçus :

Caution sous traitants	:	773 240
------------------------	---	---------

###### Autres engagements : NEANT

###### Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit

- Échéances à moins d'1 an :	722 922
- Échéances de plus d'1 an à moins de 5 ans :	1 550 164
- Échéances à plus de 5 ans :	235 798
	2 508 883

###### Engagements en matière de retraite :

En application de la convention collective en vigueur, nous distinguons 2 cas :

- Ouvriers : l'indemnité de départ en retraite est versée par la Caisse de Retraite.
- Cadres, Agents de maîtrise, Employés : L'entreprise est tenue de verser aux salariés partant en retraite une indemnité.

Ces engagements sont évalués à la clôture de l'exercice à **974 783 euros**. Ils ont été comptabilisés au bilan, sous forme de provisions. A compter du 01-01-2014, la variation de la provision résultant de l'évolution du taux IBOXX est comptabilisée dans le résultat financier, soit :

- Dotation exploitation :	126 841
- Reprise exploitation :	94 285
- Dotation financière :	38 111
- Reprise financière :	0

Suite à la LFSSS pour 2009, l'entreprise a abandonné la stratégie de mise en 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 2003R-01 du CNC et à la norme IAS 19, la méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, en tenant compte des paramètres suivants :

Table convention collective de l'entreprise : FNTF  
Age de départ : 60-67 ans en fonction de la date de naissance  
La rémunération actuelle du salarié  
Table profil de carrière : 1%  
Taux d'actualisation : 1,57 % (2017 : IBOXX : 1,30 %)  
Taux d'inflation : 0  
Table turnover : Fort  
Table de mortalité : INSEE 2014.  
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 **215 962 euros**.

A compter du 01-01-2014, la variation de la provision résultant de l'évolution du taux IBOXX est comptabilisée dans le résultat financier, soit :

- Dotation exploitation :	8 251
- Reprise exploitation :	6 866
- Dotation financière :	3 947
- Reprise financière :	0

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, en tenant compte des paramètres suivants :

Table profil de carrière : 1%  
Table taux de rendement : 1,57% (2017 : 1.30 % )  
Taux d'inflation : 0  
Turn Over Fort : Cadres et Etam = CCN TP  
Turn Over Fort : Ouvrier = CCN TP

# Détail des Comptes

CHARIER TP

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 29/03/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation En valeur	En %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Concessions, brevets et droits similaires	212 639,39	179 428,86	33 210,53	5 381,67	27 828,86	517,10
205000 LICENCE BREVET CONCESS	212 639,39		212 639,39	172 448,29	40 191,10	23,31
280500 AMORTISS CONCESSIONS B		179 428,86	-179 428,86	-167 066,62	-12 362,24	-7,40
Fonds commercial	106 464,50	106 464,50	0,00	0,00	0,00	
207000 FONDS COMMERCIAL	106 464,50		106 464,50	106 464,50		
280700 AMORTISS FONDS DE COMM		16 464,50	-16 464,50	-16 464,50		
290700 PROV DEPREC FONDS COM		90 000,00	-90 000,00	-90 000,00		
Autres immobilisations incorporelles	2 420 769,04	424 553,14	1 996 215,90	1 996 215,90	0,00	
208000 AUTRIES IMMO INCORPOREL	151 553,14		151 553,14	152 135,14	-582,00	-0,38
208100 2 494 215,90	2 269 215,90		2 269 215,90	2 269 215,90		
280800 AMORTISS AUTRES IMMO IN		151 553,14	-151 553,14	-152 135,14	582,00	0,38
290810 0,00		273 000,00	-273 000,00	-273 000,00		
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains	150 008,40		150 008,40	213 384,40	-63 376,00	-29,70
211000 TERRAINS	150 008,40		150 008,40	213 384,40	-63 376,00	-29,70
Constructions	250 033,83	46 610,12	203 423,71	188 062,66	15 361,05	8,17
213100 CONSTRUCTIONS DIVERSES	87 572,00		87 572,00	87 572,00		
213500 AGENC INST DES CONSTRU	143 796,61		143 796,61	128 956,92	14 839,69	11,51
213510 AMENAG AGENCT ATELIER	18 665,22		18 665,22	18 665,22		
281310 AMORTIS.DES CONSTRUCTI		20 645,40	-20 645,40	-16 266,80	-4 378,60	-26,92
281350 AMORT AMENAG/AGENC CO		25 826,65	-25 826,65	-12 199,46	-13 627,19	-111,70
281450 AMORT AMENAGEMENT CO		138,07	-138,07	-138,07		
Inst. tech., matériel et out. industriels	38 714 593,24	27 427 055,09	11 287 538,15	10 940 296,39	347 241,76	3,17
215400 MATERIEL OUTILLAGE INDU	14 191,94		14 191,94	14 191,94		
215410 MATERIEL FLOTTANT				6 715,40	-6 715,40	-100,00
215420 MATERIEL DE TERRASSEME	23 811 206,21		23 811 206,21	25 559 206,13	-1 747 999,92	-6,84
215430 MAT DE REPAND CONST CH	6 111 041,80		6 111 041,80	6 291 942,39	-180 900,59	-2,88
215440 MATERIEL DE COMPACTAGE	1 581 833,14		1 581 833,14	1 609 533,14	-27 700,00	-1,72
215460 MATERIEL ENERGIE POMPES	783 344,08		783 344,08	781 157,14	2 186,94	0,28
215470 MATERIEL DIVERS	4 624 875,19		4 624 875,19	4 368 654,21	256 220,98	5,86
215480 MAT FABRIC MATERIAUX MOB	1 545 422,31		1 545 422,31	1 546 922,31	-1 500,00	-0,10
215490 MATERIEL DE MANUTENTION	242 678,57		242 678,57	242 178,57	-500,00	-0,21
281540 AMORT MAT OUTILL INDUSTR		13 000,67	-13 000,67	-11 825,69	-1 174,98	-9,94
281541 AMORTISS MATERIEL FLOTT		6 054,23	-6 054,23	-5 528,85	-525,38	-9,50
281542 AMORTISS MAT DE TERRAS		15 460 432,12	-15 460 432,12	-17 409 708,06	1 949 275,94	11,20
281543 AMORTISS MAT DE REPAND		4 722 846,29	-4 722 846,29	-5 170 683,84	447 837,55	8,66
281544 AMORTISS MAT DE COMPAC		1 387 132,35	-1 387 132,35	-1 354 132,16	-33 000,19	-2,44
281546 AMORTISS MAT ENERGIE P		770 438,05	-770 438,05	-766 614,12	-3 823,93	-0,50
281547 AMORTISS MAT DIVERS		3 764 153,44	-3 764 153,44	-3 561 235,82	-202 917,62	-5,70
281548 AMORT MAT FABRICAT MAT		1 065 793,04	-1 065 793,04	-969 285,90	-96 507,14	-9,96
281549 AMORT MAT DE MANUTENTI		237 204,90	-237 204,90	-232 190,40	-5 014,50	-2,16
Autres immobilisations corporelles	20 930 789,29	16 876 481,62	4 054 307,67	3 508 931,51	545 376,16	15,54
218100 INST GENER AGENCEM AME	566 137,78		566 137,78	560 546,53	5 591,25	1,00
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	19 153 115,80		19 153 115,80	18 312 858,65	840 257,15	4,59
218300 MATERIEL DE BUREAU ET IN	849 400,67		849 400,67	751 180,13	98 220,54	13,08
218400 MOBILIER	362 135,04		362 135,04	357 485,72	4 649,32	1,30
281810 AMORTISS INST GENER AGT		369 154,88	-369 154,88	-318 542,59	-50 612,29	-15,89
281820 AMORT MAT DE TRANSPORT		15 472 294,51	-15 472 294,51	-15 182 923,22	-289 371,29	-1,91
281830 AMORTISS MAT DE BUREAU		687 022,08	-687 022,08	-627 633,83	-59 388,25	-9,46
281840 AMORTISS MOBILIER		348 010,15	-348 010,15	-344 039,88	-3 970,27	-1,15
Immobilisations en cours	250 000,00		250 000,00		250 000,00	
231000 IMMO CORPORELLE EN COU	250 000,00		250 000,00		250 000,00	
<b>Immobilisations financières</b>						
Autres participations	2 230 167,50		2 230 167,50	2 290 167,50	-60 000,00	-2,62
261000 TITRES DE PARTICIPATION	2 230 167,50		2 230 167,50	2 290 167,50	-60 000,00	-2,62
Autres titres immobilisés	93,29	37,56	55,73	55,73	0,00	

# Détail des Comptes

CHARIER TP

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 29/03/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

## Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation En valeur	En %
271100 ACTIONS	93,29		93,29	93,29		
297110 PROV DEPRECIATION ACTIO		37,56	-37,56	-37,56		
<b>Prêts</b>	<b>3 851,92</b>		<b>3 851,92</b>	<b>4 290,48</b>	<b>-438,56</b>	<b>-10,22</b>
274300 PRETS	3 851,92		3 851,92	4 290,48	-438,56	-10,22
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>101 994,88</b>		<b>101 994,88</b>	<b>113 585,38</b>	<b>-11 590,50</b>	<b>-10,20</b>
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMEN	101 994,88		101 994,88	113 585,38	-11 590,50	-10,20
<b>TOTAL (II)</b>	<b>65 371 405,28</b>	<b>45 060 630,89</b>	<b>20 310 774,39</b>	<b>19 260 371,62</b>	<b>1 050 402,77</b>	<b>5,45</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stocks</b>						
<b>Matières premières, approvisionnements</b>	<b>425 296,15</b>		<b>425 296,15</b>	<b>356 785,28</b>	<b>68 510,87</b>	<b>19,20</b>
311000 STOCK MATIERES PREMIER	158 171,00		158 171,00	158 171,00		
322100 COMBUSTIBLES	234 943,94		234 943,94	180 904,08	54 039,86	29,87
322200 PIECES DE RECHANGE	32 181,21		32 181,21	17 710,20	14 471,01	81,71
<b>Produits intermédiaires et finis</b>	<b>109 485,44</b>		<b>109 485,44</b>	<b>163 265,42</b>	<b>-53 779,98</b>	<b>-32,94</b>
355000 PRODUITS FINIS	109 485,44		109 485,44	163 265,42	-53 779,98	-32,94
<b>Marchandises</b>	<b>58 462,00</b>		<b>58 462,00</b>	<b>55 072,00</b>	<b>3 390,00</b>	<b>6,16</b>
371000 STOCKS DE MARCHANDISES	58 462,00		58 462,00	55 072,00	3 390,00	6,16
<b>Avances et acptes versés sur cdes</b>	<b>255,00</b>		<b>255,00</b>	<b>255,00</b>	<b>0,00</b>	
409100 FOURNISSEURS AVANCES ET	255,00		255,00	255,00		
<b>Créances</b>						
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>23 453 082,99</b>	<b>99 693,98</b>	<b>23 353 389,01</b>	<b>16 210 812,68</b>	<b>7 142 576,33</b>	<b>44,06</b>
411000 CLIENTS	14 890 600,31		14 890 600,31	13 026 656,44	1 863 943,87	14,31
411100 CLIENTS GROUPE	4 947 452,03		4 947 452,03	1 910 096,08	3 037 355,95	159,02
411710 60 831,29	27 789,82		27 789,82	34 394,41	-6 604,59	-19,20
413000 CLIENTS EFFETS A RECEVOIR	9 682,44		9 682,44	3 114,59	6 567,85	210,87
416100 CLIENTS DOUTEUX	115 962,23		115 962,23	79 962,96	35 999,27	45,02
418100 CLIENTS NON ENCORE FAC	784 517,71		784 517,71		784 517,71	
418120 CLIENTS EXECUTES NON FA	2 677 078,45		2 677 078,45	1 224 481,86	1 452 596,59	118,63
491000 PROV POUR DEPRECIATION		99 693,98	-99 693,98	-67 893,66	-31 800,32	-46,84
<b>Autres créances</b>	<b>5 628 044,85</b>		<b>5 628 044,85</b>	<b>4 025 489,89</b>	<b>1 602 554,96</b>	<b>39,81</b>
409700 FOURNISSEURS DEBITEURS	210 041,09		210 041,09	305 357,15	-95 316,06	-31,21
409800 RABAIS REMISES RIST A OB	683 059,35		683 059,35	192 658,82	490 400,53	254,54
409801 FOURN AVOIR NON PARVENU	73 903,70		73 903,70	48 237,94	25 665,76	53,21
409810 542 552,42	369 263,70		369 263,70	276 049,63	93 214,07	33,77
425100 PERSONNEL AVANCES DEPL	3 188,47		3 188,47	3 417,14	-228,67	-6,69
438700 ORG SOCIAUX PRODUITS A	13 630,24		13 630,24	83 680,47	-70 050,23	-83,71
444000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	58 897,00		58 897,00	94 030,00	-35 133,00	-37,36
445620 TVA DEDUCT SUR IMMO	91,06		91,06	3 237,40	-3 146,34	-97,19
445660 TVA DEDUCT ABS ENCAISSE	709 419,31		709 419,31	529 705,06	179 714,25	33,93
445664 TVA RECUPERABLE S-TRAIT	401 790,21		401 790,21	142 434,03	259 356,18	182,09
445716 TVA SUR AVANCE CLIENTS	307 403,32		307 403,32	147 410,87	159 992,45	108,54
445860 TAXES/CA SUR FACT.NON P	313 259,76		313 259,76	318 636,48	-5 376,72	-1,69
445871 TVA/AVOIR A ETABLIR	190,40		190,40		190,40	
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	82 227,31		82 227,31	113 591,86	-31 364,55	-27,61
451004 CHARIER TP SUD	6 693,75		6 693,75		6 693,75	
451099 SA CHARIER INTEGRAT. FIS	803 793,00		803 793,00	909 453,00	-105 660,00	-11,62
458042 SEP LGV EST LOT 11B	487 347,16		487 347,16	216 430,00	270 917,16	125,18
458055 SEP HEUZARDIERE	223,46		223,46	223,46		
458090 SEP EUROVIA SAINT NAZAIR	13 866,07		13 866,07	82 166,27	-68 300,20	-83,12
458127 SEP RN88 BARAQUEVILLE				161 912,66	-161 912,66	-100,00
458132 SEP RN141 LA VIGERIE VILL	84 657,18		84 657,18		84 657,18	
462000 CREANCES SUR CESSION I	587 496,00		587 496,00	256 356,30	331 139,70	129,17
462100 CESSIONS IMMOS	1,00		1,00	1,00		
467030 DEBITEURS DIVERS	3 725,84		3 725,84		3 725,84	
467950 TICKETS RESTO NON DISTRI	14 625,00		14 625,00	10 413,00	4 212,00	40,45
468700 DIVERS PRODUITS A RECEV	11 547,00		11 547,00	13 001,19	-1 454,19	-11,19
468710 DIV. PROD A RECEV SCI,SNC	387 704,47		387 704,47	113 360,32	274 344,15	242,01
471400 COMPTE ATTENTE FOURNIS				3 725,84	-3 725,84	-100,00
<b>Divers</b>						

# Détail des Comptes

CHARIER TP

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 29/03/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

## Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation En valeur	En %
<b>Disponibilités</b>	<b>3 503 132,89</b>		<b>3 503 132,89</b>	<b>345 429,73</b>	<b>3 157 703,16</b>	<b>914,14</b>
512002 SOCIETE GENERALE RE	5 611,61		5 611,61	41 211,03	-35 599,42	-86,38
512004 SOCIETE GENERALE BE	15 769,69		15 769,69	82 791,14	-67 021,45	-80,95
512042 SOCIETE GENERALE AT	111 555,88		111 555,88		111 555,88	
512052 SOCIETE GENERALE VA				130 335,88	-130 335,88	-100,00
512062 SOCIETE GENERALE NO				675,32	-675,32	-100,00
512078 SOCIETE GENERALE GCTF	72,06		72,06	345,07	-273,01	-79,12
512102 CREDIT LYONNAIS VI	837 761,59		837 761,59		837 761,59	
512109 CREDIT LYONNAIS LB	28 194,92		28 194,92	18,09	28 176,83	155759,15
512123 CREDIT LYONNAIS LE	1 598,81		1 598,81	373,80	1 225,01	327,72
512202 CIO TP	660 380,86		660 380,86		660 380,86	
512225 CIO LEBORGNE	217 896,25		217 896,25	42 226,02	175 670,23	416,02
512233 CIC 2 PLANETE RECYCLAGE	13 372,36		13 372,36	1 893,08	11 479,28	606,38
512302 CREDIT AGRICOLE CN	1 886,95		1 886,95	204,47	1 682,48	822,85
512328 CREDIT AGRICOLE PR	18 442,21		18 442,21	2 765,58	15 676,63	566,85
512329 CREDIT AGRICOLE PA	170 139,75		170 139,75	8 082,64	162 057,11	2005,00
512414 ARKEA NO	64 076,63		64 076,63		64 076,63	
512602 BNP GT	1 276 199,56		1 276 199,56		1 276 199,56	
512818 CAISSE EPARGNE BE	42 885,94		42 885,94		42 885,94	
512820 BANQUE POPULAIRE PA	31 474,57		31 474,57	31 525,32	-50,75	-0,16
512821 BANQUE TARNEAUD PA				336,53	-336,53	-100,00
512822 BANQUE TARNEAUD PR	2 318,41		2 318,41	135,89	2 182,52	1606,09
512827 BANQUE PALATINE GT	575,31		575,31		575,31	
531000 CAISSE SIEGE	2 866,89		2 866,89	2 228,04	638,85	28,67
532010 CAISSE NOZAY	27,14		27,14	235,47	-208,33	-88,47
532012 CAISSE THEIX TP	8,24		8,24	13,44	-5,20	-38,69
532080 CAISSE RENNES	17,26		17,26	32,92	-15,66	-47,57
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>						
Charges constatées d'avances	125 296,58		125 296,58	146 139,37	-20 842,79	-14,26
486000 CHARGES CONSTATEES D'A	125 296,58		125 296,58	146 139,37	-20 842,79	-14,26
<b>TOTAL (III)</b>	<b>33 303 055,90</b>	<b>99 693,98</b>	<b>33 203 361,92</b>	<b>21 303 249,37</b>	<b>11 900 112,55</b>	<b>55,86</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>98 674 461,18</b>	<b>45 160 324,87</b>	<b>53 514 136,31</b>	<b>40 563 620,99</b>	<b>12 950 515,32</b>	<b>31,93</b>

# Détail des Comptes

CHARIER TP

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 29/03/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital social ou individuel	1 744 680,00	3 053 190,00	-1 308 510,00	-42,86
101000 CAPITAL	1 744 680,00	3 053 190,00	-1 308 510,00	-42,86
Réserves réglementées	2 411 177,03	384 639,43	2 026 537,60	526,87
106410 RESERVES PLUS-VALUES LONG TERM	2 411 177,03	384 639,43	2 026 537,60	526,87
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-1 107 922,09</b>	<b>-1 317 432,40</b>	<b>209 510,31</b>	<b>15,90</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 047 934,94</b>	<b>2 120 397,03</b>	<b>927 537,91</b>	<b>43,74</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour risques	727 015,75	957 749,75	-230 734,00	-24,09
151000 PROVISIONS POUR RISQUES	182 538,75	155 238,75	27 300,00	17,59
151300 PROV PERTES A TERMINAISON	544 477,00	769 511,00	-225 034,00	-29,24
151400 PROVISION POUR AMENDE PENALITE		33 000,00	-33 000,00	-100,00
Provisions pour charges	1 473 562,09	1 328 581,00	144 981,09	10,91
153000 PROVISION RETRAITE	974 783,09	980 338,00	-5 554,91	-0,57
153100 PROVISION MEDAILLES DU TRAVAIL	215 962,00	218 524,00	-2 562,00	-1,17
157100 PROVISION FRAIS REM.ETAT SOLS	142 591,00	113 115,00	29 476,00	26,06
158000 PROVISION POUR CHARGES		16 604,00	-16 604,00	-100,00
158201 PROVIS. PR CHARGES SALARIALES	140 226,00		140 226,00	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>2 200 577,84</b>	<b>2 286 330,75</b>	<b>-85 752,91</b>	<b>-3,75</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes auprès établi. de crédits	2 508 883,22	3 180 446,66	-671 563,44	-21,12
164194 EMPRUNT TERRAIN POIRE	29 765,07		29 765,07	
164197 EMPR.CRCA 1.600.000€	228 571,45		228 571,45	
164222 0,00	215 418,07		215 418,07	
164223 0,00	251 321,09		251 321,09	
164224 0,00	394 933,38		394 933,38	
164230 EMPRUNT CAIS. EPARGNE 1 500 K€	1 306 722,89		1 306 722,89	
168840 PROV INTERETS COURUS/EMP -2ANS	891,29		891,29	
512052 SOCIETE GENERALE VA	15 557,76		15 557,76	
512062 SOCIETE GENERALE NO	54 284,23		54 284,23	
512221 CIO CN	6 267,11		6 267,11	
512821 BANQUE TARNEAUD PA	95,47		95,47	
512829 CAISSE EPARGNE VI	5 055,41		5 055,41	
Emprunts et dettes financières divers	14 924 655,58	7 377 824,23	7 546 831,35	102,29
168701 AUTRES DETTES AV.BRETECHE CUVE	22 440,00		22 440,00	
451001 SA CHARIER	9 424 054,66	7 175 999,66	2 248 055,00	31,33
451004 CHARIER TP SUD		109 941,98	-109 941,98	-100,00
451064 55,22	215,00	44,78	170,22	380,13
458122 SEP LGV SEA	58 468,45	58 468,45		
458125 SEP LGV BPL LE MANS RENNES	33 415,36	33 369,36	46,00	0,14
458127 SEP RN88 BARAQUEVILLE	820 002,71		820 002,71	
458133 SEP RN27 MANEHOUVILE	4 566 059,40		4 566 059,40	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours	1 846 173,62	886 068,89	960 104,73	108,36
419110 CLIENTS AVANCES / COMMANDES	1 846 173,62	886 068,89	960 104,73	108,36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 363 984,38	9 164 440,92	3 199 543,46	34,91
401000 FOURNISSEURS	8 886 559,06		8 886 559,06	
401100 FOURNISSEURS GROUPE	1 352 037,69		1 352 037,69	
401200 Compte à créer	134 817,62		134 817,62	
403000 FOURNISSEURS EFFETS A PAYER	95 786,35		95 786,35	
408000 FOURN FACT NON PARVENUES	190 643,92		190 643,92	
408001 FOURN FACT NON PARVENUES APF	1 626 139,74		1 626 139,74	
408110 FRS FACT NON PARVENUES GROUPE	78 000,00		78 000,00	
Dettes fiscales et sociales	9 200 383,72	7 761 496,51	1 438 887,21	18,54
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	1 064 029,81	1 137 130,65	-73 100,84	-6,43
422000 COMITE D'ENTREPRISE	174 966,66	190 004,22	-15 037,56	-7,91
427000 OPPOSITION SUR SALAIRES	3 721,35	4 848,13	-1 126,78	-23,24

# Détail des Comptes

CHARIER TP

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 29/03/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
428230 PROV RCL & RCR DT ACQ.	18 760,34	23 619,94	-4 859,60	-20,57
428400 DETTES PROV PARTIC SALARIES	37,78	37,78		
428410 DETTES PROV INTERESSEMENT	131 226,00		131 226,00	
428600 AUTRES CHARGES A PAYER PERSONN	184 631,03	146 125,27	38 505,76	26,35
431000 SECURITE SOCIALE	1 253 699,81	1 243 235,48	10 464,33	0,84
437100 CAISSE CONGES PAYES	219 708,47	248 230,30	-28 521,83	-11,49
437110 CAISSE DES CADRES	328 270,50	494 925,08	-166 654,58	-33,67
437130 PRO BTP OUVRIERS	126 149,19	210 218,85	-84 069,66	-39,99
438230 PROV CHARGES SUR RCL & RCR DT	12 194,29	15 353,05	-3 158,76	-20,57
438600 ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	323 798,74	308 826,98	14 971,76	4,85
442100 PLT A LA SOURCE IMPOT/REVENU	73 429,55		73 429,55	
445500 TVA A DECAISSER	769 163,77	575 824,16	193 339,61	33,58
445701 TVA COLLECT ENCAISS 20%	2 953 354,18	2 272 954,26	680 399,92	29,93
445704 TVA COLLECT ENC 10%	5 003,06	5 509,22	-506,16	-9,19
445710 TVA COLLECT ENCAISS 19.6%	1 110,42	1 110,42		
445725 TVA COLLECTEE S-TRAITANCE	401 790,21	142 434,03	259 356,18	182,09
445861 TVA/AVOIRS A RECEVOIR	187 704,46	86 157,73	101 546,73	117,86
445870 TAXES CA SUR FACT A ETABLIR	576 932,69	204 080,31	372 852,38	182,70
447020 ORGANIC	99 845,00	82 846,00	16 999,00	20,52
448600 ETAT CHARGES A PAYER	6 777,96	3 046,96	3 731,00	122,45
448602 TVTS À PAYER	40 672,61	45 696,00	-5 023,39	-10,99
448610 CET : Cot.CFE- CVAE :A PAYER	7 278,00	67 691,00	-60 413,00	-89,25
448650 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	125 918,13	125 181,59	736,54	0,59
448660 FORMATION CONTINUE A PAYER	24 018,04	37 926,28	-13 908,24	-36,67
448670 EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	82 616,18	82 840,91	-224,73	-0,27
448680 TAXE CCCA BTP	3 575,49	5 641,91	-2 066,42	-36,63
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>3 647 381,62</b>	<b>3 179 136,13</b>	<b>468 245,49</b>	<b>14,73</b>
404000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	3 614 180,01	3 160 410,13	453 769,88	14,36
404100 FOURNISSEURS IMMO GROUPE	33 201,61	18 726,00	14 475,61	77,30
<b>Autres dettes</b>	<b>413 165,52</b>	<b>1 004 411,06</b>	<b>-591 245,54</b>	<b>-58,86</b>
419700 CLIENTS CREDITEURS	85 418,36	22 509,63	62 908,73	279,47
419800 2 178,00	1 142,40		1 142,40	
467100 NOTE DE FRAIS	12 968,26	9 407,02	3 561,24	37,86
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	6 155,08	7 598,58	-1 443,50	-19,00
468610 DIV. CHARG A PAYER SCI,SNC,SEP	307 481,42	964 662,23	-657 180,81	-68,13
471410 COMPTE ATTENTE CLIENTS		233,60	-233,60	-100,00
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>				
Produits constatés d'avance	3 360 995,87	3 603 068,81	-242 072,94	-6,72
487000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	3 360 995,87	3 603 068,81	-242 072,94	-6,72
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>48 265 623,53</b>	<b>36 156 893,21</b>	<b>12 108 730,32</b>	<b>33,49</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	<b>53 514 136,31</b>	<b>40 563 620,99</b>	<b>12 950 515,32</b>	<b>31,93</b>

# Détail des Comptes

CHARIER TP

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 29/03/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	En valeur	En %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises	157 566,01	140 277,75	17 288,26	12,32
707140 VENTES DE MARCHANDISES	157 566,01	140 277,75	17 288,26	12,32
Production vendue de biens	4 049 875,33	3 113 502,26	936 373,07	30,07
701020 VENTE DE MATERIAUX	2 849 271,38	2 487 528,53	361 742,85	14,54
703510 VENTE DECHETS	1 197 603,95	625 973,73	571 630,22	91,32
709100 RRR ACCEPTES	3 000,00		3 000,00	
Production vendue de services	90 951 493,36	76 827 059,15	14 124 434,21	18,38
704200 TRx PROPRES FACTURES	70 533 778,28	63 472 138,78	7 061 639,50	11,13
704205 ANNULE	770 411,09	520 517,93	249 893,16	48,01
704220 QUOTE PART CA S.E.P		90 763,00	-90 763,00	-100,00
704230 TRX S/TRAITES PAIE DIRECT	9 172 184,71	4 641 372,75	4 530 811,96	97,62
704600 TRX PROPRES REALISE A FACT	1 841 156,21	-434 354,45	2 275 510,66	523,88
704800 TRX PROPRES FACT A REALIS	236 311,00	-686 330,00	922 641,00	134,43
706010 PRESTATIONS FACTUREES	2 530 214,73	2 299 168,70	231 046,03	10,05
706030 PRESTATIONS FACTUREES ASSOCIES	4 840 823,31	6 142 681,94	-1 301 858,63	-21,19
706050 PRESTATIONS TRANSPORT	28 726,55	20 371,80	8 354,75	41,01
706060 AUTRES PRODUITS SEP	680 020,58	550 973,72	129 046,86	23,42
706300 PRESTATIONS PERSONNEL FACTUREE	169,88		169,88	
708350 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	317 697,02	209 754,98	107 942,04	51,46
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>95 158 934,70</b>	<b>80 080 839,16</b>	<b>15 078 095,54</b>	<b>18,83</b>
Production stockée	-53 779,98	84 691,62	-138 471,60	-163,50
713500 VARIATION STOCK MATERIAUX	-53 779,98	84 691,62	-138 471,60	-163,50
Production immobilisée	20 880,97	37 874,67	-16 993,70	-44,87
720000 PRODUCTION IMMOBILISEE	20 880,97	37 874,67	-16 993,70	-44,87
Subvention d'exploitation		3 185,00	-3 185,00	-100,00
740100 SUBVENTION D'EXPLOITATION		3 185,00	-3 185,00	-100,00
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	1 345 645,27	2 013 968,17	-668 322,90	-33,18
781500 REP PROV RISQUES CH EXPLOITATI	21 700,00	61 653,22	-39 953,22	-64,80
781510 REP PROVISION RETRAITE	94 284,53	128 891,81	-34 607,28	-26,85
781520 REP PROVISION PERTE A TERMINAI	465 643,00	1 054 387,00	-588 744,00	-55,84
781540 REP PROV FRAIS FIN DE CHANTIER	16 604,00	5 460,00	11 144,00	204,10
781560 REP PROV MEDAILLE DU TRAVAIL	6 866,00		6 866,00	
781740 REPRIS/PROVIS.CREANCES DOUTEUS	23 385,29	135,30	23 249,99	17184,03
791240 RETROCESSION FORMATION	75 762,01	113 304,51	-37 542,50	-33,13
791300 REMBT INDEMNITE SS OUVRIERS	100 579,37	84 047,54	16 531,83	19,67
791301 REMBT INDEMNITE SS TECHNICIENS	16 332,90	25 146,70	-8 813,80	-35,05
791302 REMBT INDEMNITE SS CADRES	18 267,92	6 119,10	12 148,82	198,54
791320 REMBT ASSURANCES : ACCIDENTS	132 990,85	184 187,85	-51 197,00	-27,80
791350 RBT AVANTAGE EN NATURE		148 887,10	-148 887,10	-100,00
791351 RBT AVANTAGE EN NATURE ETAM	2 326,47	147,30	2 179,17	1479,41
791352 RBT AVANTAGE EN NATURE CADRE	156 415,53	13 745,08	142 670,45	1037,97
791400 RBT IND PREVOY OUVRIERS	39 461,13	35 278,30	4 182,83	11,86
791401 RBT IND PREVOY TECHNICIENS	53 861,72	53 405,35	456,37	0,85
791402 RBT IND PREVOY CADRES	75 654,76	89 268,31	-13 613,55	-15,25
791681 SALAIRES + CHARGES	1 614,79	2 453,70	-838,91	-34,19
791700 REMBT LOGEMENT OUVRIERS	3 990,00	700,00	3 290,00	470,00
791702 REMBT LOGEMENT CADRES		2 750,00	-2 750,00	-100,00
791800 TF AIDE A L'APPRENTIS OUVRIERS	7 000,00	4 000,00	3 000,00	75,00
791801 TF AIDE A L'APPRENTIS TECHNIC	1 000,00		1 000,00	
791911 TRANSF.CHARGES MECENAT	31 905,00		31 905,00	
Autres produits	28,73	34,05	-5,32	-15,62
758100 PRODUITS DIV GESTION COURANTE	28,73	34,05	-5,32	-15,62
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>96 471 709,69</b>	<b>82 220 592,67</b>	<b>14 251 117,02</b>	<b>17,33</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	376 160,67	258 218,29	117 942,38	45,68
607100 ACHATS MARCHANDISES	375 803,43	258 218,29	117 585,14	45,54
608100 FRAIS DE FACTURATION	357,24		357,24	
Variation de stock (marchandises)	-3 390,00	-30 291,00	26 901,00	88,81
603700 VARIATION STOCKS MARCHANDISES	-3 390,00	-30 291,00	26 901,00	88,81

# Détail des Comptes

CHARIER TP

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 29/03/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	En valeur	En %
<b>Achat mat. 1ère et autres appro.</b>	<b>23 350 737,47</b>	<b>20 402 106,63</b>	<b>2 948 630,84</b>	<b>14,45</b>
601100 ACHATS MATIERES PREMIERES	16 450 732,27	14 148 989,41	2 301 742,86	16,27
601108 FRAIS DE FACTURATION		462,14	-462,14	-100,00
601700 ACHATS FOURNITURES DIVERSES	207 800,78	122 699,26	85 101,52	69,36
602100 ACHATS MATIERES CONSOMMABLES	2 575 858,03	2 568 033,57	7 824,46	0,30
602210 CARBURANTS	3 966 651,73	3 414 681,64	551 970,09	16,16
602214 LUBRIFIANTS & ASSIMILES	149 694,66	147 240,61	2 454,05	1,67
<b>Variation de stock (mat. 1ère et autre appro.)</b>	<b>-68 510,87</b>	<b>-5 778,72</b>	<b>-62 732,15</b>	<b>-1085,57</b>
603100 VARIATION STOCKS MATIERES 1ERE		-47 854,00	47 854,00	100,00
603200 VARIATION STOCKS CONSOMMABLES	-48,16	4 879,58	-4 927,74	-100,99
603210 VARIATION STOCKS CARBURANTS	-62 552,27	12 944,01	-75 496,28	-583,25
603214 VARIATION STOKS LUBRIFIANTS	-5 910,44	24 251,69	-30 162,13	-124,37
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>45 282 110,49</b>	<b>33 479 659,19</b>	<b>11 802 451,30</b>	<b>35,25</b>
604200 FRAIS ETUDES,LABO,PLAN,ETC	196 279,51	179 769,90	16 509,61	9,18
606100 EAU	33 367,42	31 932,19	1 435,23	4,49
606110 ELECTRICITE	172 995,34	172 534,66	460,68	0,27
606112 GAZ	22 263,96	22 012,78	251,18	1,14
606330 FOURNIT SECURITE,VETEM TRAVAIL	382 778,02	327 438,88	55 339,14	16,90
606400 FOURNIT DE BUREAUX	135 942,60	129 571,43	6 371,17	4,92
611000 TRAVAUX PRESTATION SOUS TRAITE	7 292 419,36	3 341 391,45	3 951 027,91	118,24
611001 QUOTE PART CHARGES SEP		96 209,00	-96 209,00	-100,00
611002 SOUS TRAITANTS PAIEMENT DIRECT	6 048 195,28	4 760 252,25	1 287 943,03	27,06
611003 TRANSPORTS SOUS TRAITES	168 939,32	109 900,30	59 039,02	53,72
611004 TRANSFERT SOUS TRAITES	251 573,03	210 114,67	41 458,36	19,73
611100 PRESTATIONS EXTERNES DIVERSES	3 534 969,20	2 292 055,77	1 242 913,43	54,23
611110 PRESTATIONS EXTERNES ADMINISTR	44 460,15	34 223,93	10 236,22	29,91
612250 LOC FIN Véhic.encadr.	2 467,60	284 460,25	-281 992,65	-99,13
612251 LOC FINANCIERE		5 173,97	-5 173,97	-100,00
612313 LOC VOITURE UTILITAIRE	185,53	139 488,73	-139 303,20	-99,87
612336 32 256,76	31 327,44	31 327,44		
612337 13 581,89	32 572,08	32 572,08		
613201 LOYERS DES CONSTRUCTIONS	709 520,87	707 465,92	2 054,95	0,29
613203 LOCATION TERRAIN	139 195,48	146 447,03	-7 251,55	-4,95
613500 LOCAT MAT EXTERNE FIXE ET ROUL	12 302 152,02	9 467 868,70	2 834 283,32	29,94
613510 LOCAT MATERIEL TRANSPORT	249 741,21		249 741,21	
613511 LOCAT MATERIEL	260 322,52	232 578,10	27 744,42	11,93
613512 LOCAT MATERIEL LONGUE DUREE	351 109,13	141 453,47	209 655,66	148,22
613518 LOCATION LD VEHIC. UTILITAIRES	185 239,87		185 239,87	
613540 LOCAT AUTRES MATERIEL EXTERNE	6 018,00		6 018,00	
613550 LOCATION MATERIEL SEP	32 975,79	37 490,19	-4 514,40	-12,04
613701 REDEVANCE EXTERNE	1 090,29	90 202,40	-89 112,11	-98,79
613702 AUTRES REDEVANCES	9 033,43	14 358,33	-5 324,90	-37,09
614100 CHARGES LOCATIVES TAXE FONCIER	110 081,04	104 077,15	6 003,89	5,77
615200 ENTRET REPARAT BATIMENTS	54 374,62	90 019,57	-35 644,95	-39,60
615210 ENTRET REPARATION TERRAIN	10 779,60	2 087,26	8 692,34	416,45
615510 ENTRET REPAR AGENCEMENTS M T	55 912,32	44 952,36	10 959,96	24,38
615520 ENTRET REPARATION MATERIEL	1 084 069,86	1 278 693,90	-194 624,04	-15,22
615530 ENTRET REPAR VEHIC TOURISME	79 064,44	84 415,82	-5 351,38	-6,34
615540 ENTRETIEN MAT EXTERNE LOUE	50 971,66	46 052,83	4 918,83	10,68
615550 ENTRETIEN MATERIEL	12 952,57	18 531,69	-5 579,12	-30,11
615621 MAINTENANCE INFORMATIQUE	72 970,30	54 595,49	18 374,81	33,66
615900 ACCIDENTS DE CHANTIERS	219 553,66	170 146,90	49 406,76	29,04
616300 ASSURANCE VEHICULE MATERIELS	77 000,00	162 000,00	-85 000,00	-52,47
616310 ASSURANCE MARITIME		7 000,00	-7 000,00	-100,00
616320 ASSURANCES DIVERSES	15 209,33	16 750,00	-1 540,67	-9,20
616400 ASSURANCE RESPONS CIVILE	160 668,34	132 540,77	28 127,57	21,22
616450 FRANCHISE DEGATS NON COUVERTS	518,59	1 732,27	-1 213,68	-70,06
618100 DOCUMENTATION GENERALE	32 018,35	44 799,91	-12 781,56	-28,53
621100 PERSO INTERIMAIRE OUVRIERS	3 103 718,31	2 155 388,16	948 330,15	44,00
621110 PERSO INTERIMAIRE MENSUELS	125 132,60	83 214,65	41 917,95	50,37
621400 PERSO GROUPE OUVRIERS	112 425,08	98 055,53	14 369,55	14,65
621410 PERSO GROUPE MENSUEL	104 399,46	128 655,60	-24 256,14	-18,85
621450 PERSONNEL EXTERIEUR HORS GROUP	56 702,49	43 904,91	12 797,58	29,15
621470 PERSO ASSOCIES OUVRIERS	-197,50		-197,50	
622600 HONORAIRES TECHNIQUES	85 069,56	72 127,19	12 942,37	17,94
622610 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	55 019,73	108 009,13	-52 989,40	-49,06
622700 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	1 576,85	3 577,47	-2 000,62	-55,92
622800 REDEVANCE GESTION	3 581 802,66	2 153 008,50	1 428 794,16	66,36
622804 FRAIS DE DOSSIER	5 023,34	20 507,11	-15 483,77	-75,50
623100 PUBLICITE,ANNONCES-INSERTION	54 104,82	51 848,75	2 256,07	4,35
623400 CADEAUX PUBLICITAIRES	30 999,30	29 690,66	1 308,64	4,41

# Détail des Comptes

CHARIER TP

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 29/03/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

## Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
623800 POURBOIRES,DONS COURANTS	15 146,52	7 349,24	7 797,28	106,10
623801 DONS AUX OEUVRES : MECENAT	9 700,00	17 920,00	-8 220,00	-45,87
623802 MECENAT FONDS DE DOTATION	31 905,00		31 905,00	
624100 PORT SUR ACHATS	26 218,83	19 826,61	6 392,22	32,24
625100 DEPL PERSONNEL OUVRIERS	217 748,86	154 213,84	63 535,02	41,20
625110 DEPL PERSONNEL TECHNICIENS	221 485,61	159 178,36	62 307,25	39,14
625120 DEPL PERSONNEL CADRES	238 061,73	245 362,13	-7 300,40	-2,98
625130 DEPL NON SOUMIS OUVRIERS	1 628 440,10	1 733 617,83	-105 177,73	-6,07
625131 DEPL NON SOUMIS TECHNICIENS	221 561,48	183 156,08	38 405,40	20,97
625132 DEPL NON SOUMIS CADRES	122 707,30	114 173,06	8 534,24	7,47
625150 DEPL STAGIAIRES OUVRIERS		12,41	-12,41	-100,00
625151 DEPL STAGIAIRES TECHNICIENS	200,00	55,52	144,48	260,23
625600 FRAIS MISSION OUVRIERS	25,48	36,80	-11,32	-30,76
625610 FRAIS MISSION MENSUEL	17 841,98	7 004,82	10 837,16	154,71
625700 FRAIS DE RECEPTION OUVRIERS	25 856,21	11 326,41	14 529,80	128,28
625710 FRAIS DE RECEPTION MENSUELS	133 337,80	121 657,78	11 680,02	9,60
625711 RECEPTION NF FACTUREES TECHNICIENS		85,31	-85,31	-100,00
625720 CONSOMMATION PERSONNEL	40 189,09	42 547,44	-2 358,35	-5,54
626100 AFFRANCHISST LOCAT MACHINE	69 267,03	80 247,68	-10 980,65	-13,68
626200 TELEPHONE	167 413,77	149 350,47	18 063,30	12,09
626210 TAXE RADIO		483,00	-483,00	-100,00
627800 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS BA	120 185,81	113 868,47	6 317,34	5,55
628100 COTISATIONS	25 762,06	73 508,53	-47 746,47	-64,95
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1 396 585,56</b>	<b>1 360 474,64</b>	<b>36 110,92</b>	<b>2,65</b>
633300 FORMAT PROF OUVRIERS	289 812,54	238 396,11	51 416,43	21,57
633301 FORMAT PROF TECHNICIENS	93 729,15	104 640,64	-10 911,49	-10,43
633302 FORMAT PROF CADRES	71 367,59	103 977,99	-32 610,40	-31,36
633310 TAXE CCCA BTP OUVRIERS	12 961,59	12 920,76	40,83	0,32
633311 TAXE CCCA BTP TECHNICIENS	5 373,54	5 059,61	313,93	6,20
633312 TAXE CCCA BTP CADRES	5 969,25	6 494,76	-525,51	-8,09
633400 AIDE AU LOGEMENT OUVRIERS	38 198,35	38 239,04	-40,69	-0,11
633401 AIDE AU LOGEMENT TECHNICIENS	15 929,49	15 038,34	891,15	5,93
633402 PART INVEST CONST CADRES	17 907,43	19 483,94	-1 576,51	-8,09
633500 TAXE APPRENTI OUVRIERS	55 523,30	62 548,90	-7 025,60	-11,23
633501 TAXE APPRENTI TECHNICIENS	24 070,91	22 724,14	1 346,77	5,93
633502 TAXE APPRENTI CADRES	27 060,33	29 442,61	-2 382,28	-8,09
635110 CET: Cotisations C F E	80 703,00	80 935,00	-232,00	-0,29
635115 CET: Cotisations C V A E	437 633,00	432 249,00	5 384,00	1,25
635120 TAXES FONCIERES	5 187,00	6 892,72	-1 705,72	-24,75
635140 TAXES SUR LES VEHICULES STES	30 528,61	28 132,50	2 396,11	8,52
635400 DROITS ENREGISTREM,TIMBRES FIS	18,40	1 947,00	-1 928,60	-99,05
635800 VIGNETTES,CARTES GRISES	5 683,54	1 275,20	4 408,34	345,70
635810 TAXE A L'ESSIEU	34 672,00	35 405,00	-733,00	-2,07
637100 CONTRIB.SOC.SOLIDA.ORGANIC	99 845,00	83 637,00	16 208,00	19,38
637800 AUTRES TAXES	3 222,19	883,82	2 338,37	264,58
637801 VISITES TECHNIQUES VEHICULES	41 189,35	30 150,56	11 038,79	36,61
<b>Salaires et traitements</b>	<b>15 058 628,71</b>	<b>15 019 311,52</b>	<b>39 317,19</b>	<b>0,26</b>
641100 SALAIRES OUVRIERS	7 249 982,51	7 228 521,17	21 461,34	0,30
641110 APPOINTEMENTS TECHNICIENS	3 097 692,22	2 914 730,81	182 961,41	6,28
641120 APPOINTEMENTS CADRES	3 341 029,76	3 495 538,20	-154 508,44	-4,42
641141 AVANTAGES NATURE TECHNICIENS	2 326,47	1 031,10	1 295,37	125,63
641142 AVANTAGES NATURE CADRES	156 415,53	161 748,38	-5 332,85	-3,30
641171 PRIMES PRODUCT TECHNICIENS		-880,00	880,00	100,00
641172 PRIMES PRODUCT CADRES	16 718,00	39 718,00	-23 000,00	-57,91
641230 PROV RCL & RCR OUV	-4 027,51	23 624,41	-27 651,92	-117,05
641231 PROV RCL & RCR ETAM	-832,09	-4,47	-827,62	-18514,99
641300 GRATIFICATIONS OUVRIERS	3 837,23	3 412,91	424,32	12,43
641301 GRATIFICATIONS STRUCTURE	464,40	6 148,24	-5 683,84	-92,45
641310 INTEMPERIES PAYE OUVRIERS	195 375,83	192 235,80	3 140,03	1,63
641311 INTEMPERIES PAYE TECHNICIENS	3 154,13	3 438,24	-284,11	-8,26
641321 PROV CP TECHNICIENS		-480,00	480,00	100,00
641340 PROV 13 MOIS OUVRIERS	1 981,67	398 272,98	-396 291,31	-99,50
641341 PROV 13 MOIS TECHNICIENS	-176,54	-387 718,41	387 541,87	99,95
641342 PROV 13 MOIS CADRES	-2 541,67	-9 818,03	7 276,36	74,11
641410 IND JOUR SS/PREVOY OUVRIERS	99 896,03	87 405,09	12 490,94	14,29
641411 IND JOUR SS/PREVOY TECHNICIENS	20 430,10	29 468,36	-9 038,26	-30,67
641412 IND JOUR SS/PREVOY CADRES	11 923,68	8 192,44	3 731,24	45,54
641420 28 672,87	43 309,93	32 025,20	11 284,73	35,24
641421 47 962,66	30 266,37	33 886,52	-3 620,15	-10,68
641422 34 901,76	42 359,31	50 026,77	-7 667,46	-15,33
641430 IND LICENCIEMENT OUVRIERS	7 841,03	40 287,67	-32 446,64	-80,54
641431 IND LICENCIEMENT TECHNICIENS	17 700,00	18 650,00	-950,00	-5,09

# Détail des Comptes

CHARIER TP

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 29/03/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

## Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
641432 IND LICENCIEMENT CADRES	63 200,00	9 700,00	53 500,00	551,55
641440 IND CHOMAGE OUVRIERS		13 509,70	-13 509,70	-100,00
641441 IND CHOMAGE TECHNICIENS	802,79	715,46	87,33	12,21
641481 IND DEPART RETRAITE TECHNICIEN	71 529,30	12 663,85	58 865,45	464,83
641482 IND DEPART RETRAITE CADRES	-17 925,73	60 409,04	-78 334,77	-129,67
641490 PETITS DEPL SOUMIS OUVRIERS	539 512,27	549 897,39	-10 385,12	-1,89
641491 PETITS DEPL SOUMIS TECHNICIENS	59 293,20	75 413,14	-16 119,94	-21,38
641492 PETITS DEPL SOUMIS CADRES	43 321,01	36 600,81	6 720,20	18,36
641500 TICKET RESTO OUVRIERS	11 701,80	13 582,62	-1 880,82	-13,85
641501 TICKET RESTO TECHNICIENS	41 646,24	36 327,26	5 318,98	14,64
641502 TICKET RESTO CADRES	10 166,40	9 725,94	440,46	4,53
641510 REMBT INTEMPERIES OUVRIERS	-109 472,82	-146 535,41	37 062,59	25,29
641520 REMBT CHOMAGE PARTIEL OUVRIERS	-404,88	-10 060,52	9 655,64	95,98
641521 REMBT CHOMAGE PARTIEL ETAM	-607,32	-253,05	-354,27	-140,00
641900 AUTRES CHARGES SALARIALES	10 740,06	-11 846,09	22 586,15	190,66
<b>Charges sociales</b>	<b>8 634 363,11</b>	<b>8 725 495,97</b>	<b>-91 132,86</b>	<b>-1,04</b>
645100 COT URSSAF OUVRIERS	2 136 878,11	2 314 056,57	-177 178,46	-7,66
645101 COT URSSAF TECHNICIENS	939 667,89	916 199,37	23 468,52	2,56
645102 COT URSSAF CADRES	1 047 570,62	1 130 349,59	-82 778,97	-7,32
645310 COT CAISSE RETRAITE OUVRIERS	357 983,12	329 954,75	28 028,37	8,49
645311 COT CAISSE RETRAITE TECHNICIEN	174 398,26	163 757,34	10 640,92	6,50
645312 COT CAISSE RETRAITE CADRES	321 732,72	329 622,67	-7 889,95	-2,39
645340 COT CAISSE PREVOY OUVRIERS	429 089,17	428 295,63	793,54	0,19
645341 COT CAISSE PREVOY TECHNICIENS	158 096,08	149 877,30	8 218,78	5,48
645342 COT CAISSE PREVOY CADRES	167 956,12	183 474,93	-15 518,81	-8,46
645400 COT ASSEDIC OUVRIERS	321 206,16	319 165,46	2 040,70	0,64
645401 COT ASSEDIC TECHNICIENS	133 338,86	125 683,95	7 654,91	6,09
645402 COT ASSEDIC CADRES	146 667,28	157 089,61	-10 422,33	-6,63
645800 PROV CH/CONGES ENT OUVRIERS	4,87		4,87	
645801 PROV CH/CONGES ENT TECHNICIEN	-800,00	560,00	-1 360,00	-242,86
645802 PROV CH/CONGES ENT CADRES	-3 962,86	-42 422,72	38 459,86	90,66
645830 COT MEDICALE OUVRIERS	76 958,81	76 507,93	450,88	0,59
645831 COT MEDICALE TECHNICIENS	24 609,83	20 230,37	4 379,46	21,65
645832 COT MEDICALE CADRES	15 175,02	14 208,79	966,23	6,80
645840 CH/PROV 13 MOIS OUVRIERS	1 273,36	258 892,17	-257 618,81	-99,51
645841 CH/PROV 13 MOIS TECHNICIENS	-537,15	-252 016,96	251 479,81	99,79
645842 CH/PROV 13 MOIS CADRES	-2 227,09	11 681,27	-13 908,36	-119,07
645850 COT CAISSE CP OUVRIERS	1 440 106,82	1 467 201,83	-27 095,01	-1,85
645851 COT CAISSE CP TECHNICIENS	634 891,52	619 663,45	15 228,07	2,46
645852 COT CAISSE CP CADRES	635 887,87	690 592,97	-54 705,10	-7,92
645870 PROV CH/RCL & RCR OUV	-2 617,90	15 355,96	-17 973,86	-117,05
645871 PROV CH/RCL & RCR ETAM	-540,86	-2,91	-537,95	-18486,25
647000 AUTRES CH SOCIALES OUVRIERS	33 906,32	-6 220,03	40 126,35	645,12
647001 AUTRES CH SOCIALES TECHNICIENS	3 815,98	2 098,40	1 717,58	81,85
647002 AUTRES CH SOCIALES CADRES	20,75	527,56	-506,81	-96,07
647200 VERS COT COMITE E OUVRIERS	78 602,41	78 378,19	224,22	0,29
647201 VERS COT COMITE E TECHNICIENS	32 393,84	30 483,84	1 910,00	6,27
647202 VERS COT COMITE E CADRES	35 956,89	39 135,43	-3 178,54	-8,12
647400 VERS OEUVRES SOCIALES OUVRIERS	10 000,00		10 000,00	
647500 FRAIS MEDICAUX OUVRIER	1 888,96	1 269,21	619,75	48,83
647501 FRAIS MEDICAUX TECHNICIEN		26,89	-26,89	-100,00
647502 FRAIS MEDICAUX CADRES	30,33		30,33	
648100 107,86		2 199,51	-2 199,51	-100,00
648101 43,99		299,33	-299,33	-100,00
648102 50,47		388,32	-388,32	-100,00
648201 COTISATIONS SOCIALES AGA	13 326,00		13 326,00	
649000 CICE CREDIT IMPOT OUVRIER	-728 385,00	-851 070,00	122 685,00	14,42
<b>Dotation d'exploitation</b>				
<b>Sur immobilisations - dot. aux amort.</b>	<b>3 747 610,78</b>	<b>3 495 091,55</b>	<b>252 519,23</b>	<b>7,22</b>
681120 DOT AMORTISSEMENTS	3 747 610,78	3 495 091,55	252 519,23	7,22
<b>Sur immobilisation - dot. aux prov.</b>		<b>90 000,00</b>	<b>-90 000,00</b>	<b>-100,00</b>
681618 273 000,00		90 000,00	-90 000,00	-100,00
<b>Sur actif circulant : dot aux prov.</b>	<b>55 185,61</b>	<b>3 332,34</b>	<b>51 853,27</b>	<b>1556,06</b>
681740 DOT PROV DEPRECIATION CLT	55 185,61	3 332,34	51 853,27	1556,06
<b>Pour risques et charges : dot. aux prov</b>	<b>581 076,60</b>	<b>366 658,66</b>	<b>214 417,94</b>	<b>58,48</b>
681500 DOT PROV RISQUES CHARGES EXPL	175 900,00	27 414,85	148 485,15	541,62
681510 DOT PROVISION RETRAITE	126 840,60	126 760,81	79,79	0,06
681520 PROV PERTE A TERMINAISON	240 609,00	151 407,00	89 202,00	58,92

# Détail des Comptes

CHARIER TP

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 29/03/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
681530 PROV REMISE ETAT SOLS	29 476,00	27 732,00	1 744,00	6,29
681540 PROV FRAIS FIN DE CHANTIER		16 604,00	-16 604,00	-100,00
681560 PROV MEDAILLE DU TRAVAIL	8 251,00	16 740,00	-8 489,00	-50,71
<b>Autres charges</b>	<b>226,91</b>	<b>5 991,80</b>	<b>-5 764,89</b>	<b>-96,21</b>
654100 CREANCES IRRECOUVRABLES EXERC.	186,20	5 931,95	-5 745,75	-96,86
658000 INDEMNITES CHANTIERS	0,25		0,25	
658100 CHARGES DIVERSES GEST COURANTE	40,46	59,85	-19,39	-32,40
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>98 410 785,04</b>	<b>83 170 270,87</b>	<b>15 240 514,17</b>	<b>18,32</b>
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-1 939 075,35</b>	<b>-949 678,20</b>	<b>-989 397,15</b>	<b>-104,18</b>
Opérations en commun				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>	<b>274 344,15</b>	<b>113 360,32</b>	<b>160 983,83</b>	<b>142,01</b>
755501 QUOTEPART BENEF SEP CHANTIERS	274 344,15	113 360,32	160 983,83	142,01
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>	<b>302 035,42</b>	<b>862 711,84</b>	<b>-560 676,42</b>	<b>-64,99</b>
655501 QUOTEPART PERTE SEP CHANTIERS	302 035,42	862 711,84	-560 676,42	-64,99
Produits financiers				
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>153 720,92</b>	<b>82 475,75</b>	<b>71 245,17</b>	<b>86,38</b>
761100 REVENUS TITRES DE PARTICIPATIO	62 678,46		62 678,46	
761101 AUTRES REVENU TITRE PARTICIPAT	52 210,53	41 707,16	10 503,37	25,18
761700 REVENUS CPT COURANT ENT LIEES	38 831,93	40 768,59	-1 936,66	-4,75
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>9 516,65</b>	<b>5 248,73</b>	<b>4 267,92</b>	<b>81,31</b>
763800 INTERETS FACTURES	9 516,22	5 248,30	4 267,92	81,32
764000 REVENUS DES VMP	0,43	0,43		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>42 057,98</b>		<b>42 057,98</b>	
786530 REP PROV FINANCIERE ACTUALI	42 057,98		42 057,98	
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>205 295,55</b>	<b>87 724,48</b>	<b>117 571,07</b>	<b>134,02</b>
Charges financières				
<b>Dotations financières aux amort. et prov.</b>		<b>1 541,00</b>	<b>-1 541,00</b>	<b>-100,00</b>
686530 DOT PROV FINANCIERE ACTUALI		1 541,00	-1 541,00	-100,00
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>148 048,64</b>	<b>140 597,53</b>	<b>7 451,11</b>	<b>5,30</b>
661100 INT DES EMPRUNTS	19 689,08	18 806,11	882,97	4,70
661551 INT CPTES COURANTS ETS LIEES	122 304,88	106 014,05	16 290,83	15,37
661610 INT BANCAIRE ARRETE COMPTES	6 054,68	15 777,37	-9 722,69	-61,62
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>148 048,64</b>	<b>142 138,53</b>	<b>5 910,11</b>	<b>4,16</b>
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>57 246,91</b>	<b>-54 414,05</b>	<b>111 660,96</b>	<b>205,21</b>
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)</b>	<b>-1 909 519,71</b>	<b>-1 753 443,77</b>	<b>-156 075,94</b>	<b>-8,90</b>

# Détail des Comptes

CHARIER TP

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 29/03/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits except. sur opérations de gestion		17 963,00	-17 963,00	-100,00
771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS GESTION		17 963,00	-17 963,00	-100,00
Produits except. sur opérations en capital	1 114 920,68	640 912,04	474 008,64	73,96
775200 VENTE IMMO CORPORELLES	1 033 955,68	640 911,04	393 044,64	61,33
775210 VENTE IMMO CORPOR EXO TVA	4 465,00		4 465,00	
775600 VENTE IMMO FINANCIERES	75 000,00	1,00	74 999,00	7499900,00
778800 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 500,00		1 500,00	
Reprises sur provisions et transfert de charges	33 000,00		33 000,00	
787520 REP.EXCEP.PENALITES CHANTIERS	33 000,00		33 000,00	
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>1 147 920,68</b>	<b>658 875,04</b>	<b>489 045,64</b>	<b>74,22</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges except. sur opérations de gestion	65 534,71	148 078,36	-82 543,65	-55,74
671100 PENALITES SUR MARCHES	51 114,11	4 890,00	46 224,11	945,28
671200 PENALITES, AMENDES FISC, PENALES	8 605,00	6 764,50	1 840,50	27,21
671700 RAPPEL IMPOTS	-5 020,00	24 763,00	-29 783,00	-120,27
671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 835,60	111 660,86	-100 825,26	-90,30
Charges except. sur opérations en capital	209 830,50	51 166,87	158 663,63	310,09
675200 VC ELEM ACTIF CED IMMO CORPOR	149 830,50	21 166,87	128 663,63	607,85
675600 VC ELEM ACTIF CED IMMO FINANC	60 000,00	30 000,00	30 000,00	100,00
Dotations except. aux amort. et prov.	9 268,85	83 512,44	-74 243,59	-88,90
687100 DOT AMORT EXCEPT IMMO	9 268,85	15 512,44	-6 243,59	-40,25
687510 DOT PROV RISQUE & CHARGE EXCEP		35 000,00	-35 000,00	-100,00
687520 DOT.EXCEP.PENALITES CHANTIERS		33 000,00	-33 000,00	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>284 634,06</b>	<b>282 757,67</b>	<b>1 876,39</b>	<b>0,66</b>
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>863 286,62</b>	<b>376 117,37</b>	<b>487 169,25</b>	<b>129,53</b>
Participation des salariés aux Rt de l'ent (IX)	131 226,00		131 226,00	
691100 INTERESSEMENT	131 226,00		131 226,00	
Impôts sur les bénéfices * (X)	-69 537,00	-59 894,00	-9 643,00	-16,10
695100 IMPOTS/BENEFICE DE L'EXERCICE	-69 537,00	-59 894,00	-9 643,00	-16,10
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>98 099 270,07</b>	<b>83 080 552,51</b>	<b>15 018 717,56</b>	<b>18,08</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>99 207 192,16</b>	<b>84 397 984,91</b>	<b>14 809 207,25</b>	<b>17,55</b>
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>-1 107 922,09</b>	<b>-1 317 432,40</b>	<b>209 510,31</b>	<b>15,90</b>



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

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 01  
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 11  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

Gaiffe

# CHARIER TP S.A.S.

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

Exercice clos le 31 décembre 2018

CHARIER TP S.A.S.

87-89 rue Louis Pasteur - 44550 Montoir de Bretagne

*Ce rapport contient 27 pages*

Référence : BJ/PL



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

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 01  
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 11  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **CHARIER TP S.A.S.**

Siège social : 87-89 rue Louis Pasteur - 44550 Montoir de Bretagne  
Capital social : € 1 744 680

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

Exercice clos le 31 décembre 2018

A la collectivité des associés de la société CHARIER TP,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision collective d'associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CHARIER TP S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

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

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

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 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 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.

### **Méthode à l'avancement**

Votre société comptabilise les résultats sur les contrats à long terme selon les modalités décrites dans la note 1-3 « Comptabilisation des ventes » de l'annexe. Ces résultats sont dépendants des estimations à terminaison réalisées par votre société.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté notamment 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.

Comme indiqué dans la note 1-3 « Comptabilisation des ventes » de l'annexe, ces estimations reposent sur des prévisions.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du 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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 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 le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.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.

Nantes, le 29 mars 2019

KPMG S.A.



Béatrice Jestin  
Associée

## Bilan Actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	212 639	179 429	33 211	5 382
Fonds commercial	106 465	106 465		
Autres immobilisations incorporelles	2 420 769	424 553	1 996 216	1 996 216
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 739 873</b>	<b>710 447</b>	<b>2 029 426</b>	<b>2 001 598</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	150 008		150 008	213 384
Constructions	250 034	46 610	203 424	188 063
Installations techniques, matériel et outillage industriel	38 714 593	27 427 055	11 287 538	10 940 296
Autres immobilisations corporelles	20 930 789	16 876 482	4 054 308	3 508 932
Immobilisations en cours	250 000		250 000	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>60 295 425</b>	<b>44 350 147</b>	<b>15 945 278</b>	<b>14 850 675</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 230 168		2 230 168	2 290 168
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	93	38	56	56
Prêts	3 852		3 852	4 290
Autres immobilisations financières	101 995		101 995	113 585
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>2 336 108</b>	<b>38</b>	<b>2 336 070</b>	<b>2 408 099</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>65 371 405</b>	<b>45 060 631</b>	<b>20 310 774</b>	<b>19 260 372</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	425 296		425 296	356 785
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	109 485		109 485	163 265
Stocks de marchandises	58 462		58 462	55 072
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>593 244</b>		<b>593 244</b>	<b>575 123</b>
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	255		255	255
Créances clients et comptes rattachés	23 453 083	99 694	23 353 389	16 210 813
Autres créances	5 628 045		5 628 045	4 025 490
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>29 081 383</b>	<b>99 694</b>	<b>28 981 689</b>	<b>20 236 558</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 503 133		3 503 133	345 430
Charges constatées d'avance	125 297		125 297	146 139
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>3 628 429</b>		<b>3 628 429</b>	<b>491 569</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>33 303 056</b>	<b>99 694</b>	<b>33 203 362</b>	<b>21 303 249</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>98 674 461</b>	<b>45 160 325</b>	<b>53 514 136</b>	<b>40 563 621</b>

**Bilan Passif**

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé	1 744 680	3 053 190
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	2 411 177	384 639
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	(1 107 922)	(1 317 432)
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>3 047 935</b>	<b>2 120 397</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 047 935</b>	<b>2 120 397</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	727 016	957 750
Provisions pour charges	1 473 562	1 328 581
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 200 578</b>	<b>2 286 331</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 508 883	3 180 447
Emprunts et dettes financières divers	14 924 656	7 377 824
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>17 433 539</b>	<b>10 558 271</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>	1 846 174	886 069
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 363 984	9 164 441
Dettes fiscales et sociales	9 200 384	7 761 497
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 647 382	3 179 136
Autres dettes	413 166	1 004 411
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>25 624 915</b>	<b>21 109 485</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	3 360 996	3 603 069
<b>DETTES</b>	<b>48 265 624</b>	<b>36 156 893</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>53 514 136</b>	<b>40 563 621</b>

**Compte de Résultat (Première Partie)**

RUBRIQUES	France	Export	Net (N)	Net (N-1)
			31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises	157 566		157 566	140 278
Production vendue de biens	4 049 875		4 049 875	3 113 502
Production vendue de services	90 951 493		90 951 493	76 827 059
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>95 158 935</b>		<b>95 158 935</b>	<b>80 080 839</b>
			(53 780)	84 692
Production stockée			20 881	37 875
Production immobilisée				3 185
Subventions d'exploitation				2 013 968
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 345 645	34
Autres produits			29	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>96 471 710</b>	<b>82 220 593</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			376 161	258 218
Variation de stock de marchandises			(3 390)	(30 291)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			23 350 737	20 402 107
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(68 511)	(5 779)
Autres achats et charges externes			45 282 110	33 479 659
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>68 937 108</b>	<b>54 103 914</b>
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 396 586	1 360 475
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			15 058 629	15 019 312
Charges sociales			8 634 363	8 725 496
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>23 692 992</b>	<b>23 744 807</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 747 611	3 495 092
Dotations aux provisions sur immobilisations				90 000
Dotations aux provisions sur actif circulant			55 186	3 332
Dotations aux provisions pour risques et charges			581 077	366 659
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>4 383 873</b>	<b>3 955 083</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
			227	5 992
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>98 410 785</b>	<b>83 170 271</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(1 939 075)</b>	<b>(949 678)</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(1 939 075)</b>	<b>(949 678)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée	274 344	113 360
Perte supportée ou bénéfice transféré	302 035	862 712
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	153 721	82 476
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 517	5 249
Reprises sur provisions et transferts de charges	42 058	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>205 296</b>	<b>87 724</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		1 541
Intérêts et charges assimilées	148 049	140 598
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>148 049</b>	<b>142 139</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>57 247</b>	<b>(54 414)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(1 909 520)</b>	<b>(1 753 444)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 963
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 114 921	640 912
Reprises sur provisions et transferts de charges	33 000	
	<b>1 147 921</b>	<b>658 875</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	65 535	148 078
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	209 831	51 167
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 269	83 512
	<b>284 634</b>	<b>282 758</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>863 287</b>	<b>376 117</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	131 226	
Impôts sur les bénéfices	(69 537)	(59 894)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>98 099 270</b>	<b>83 080 553</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>99 207 192</b>	<b>84 397 985</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(1 107 922)</b>	<b>(1 317 432)</b>

**BILAN au 31 -12 2018**

**ANNEXE**

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 **(En Euros)**  
d'une durée de **12 mois**.

**FAITS MAJEURS de L'EXERCICE**

**NEANT**

**NOTE 1 - PRINCIPES et METHODES COMPTABLES**

**1.1 - PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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 , en application des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

**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 an, les fonds commerciaux et malis techniques affectés au fonds de commerce.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et, qu'à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Conformément au règlement ANC 2015-06, ils sont soumis à un test de dépréciation annuel pouvant entraîner une dépréciation irréversible. Ce test est basé sur la méthode des cash-flow futurs.

	AN	Augmentation	Diminution	Fin de période	Valeur nette comptable hors amortissement
Fonds Commercial	90 000	0	0	90 000	16 465
Mali de Fusion	273 000	0	0	273 000	1 996 216

## 1-2-2-Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une ré-évaluation libre ou légale.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des règles fiscales selon le mode linéaire. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

Durées d'amortissement :

	Neuf	Occasion
Terrain	NA	
Constructions	20	
Structure générale	20	
Electricité, Plomberie, Chauffage	15	
Couverture, étanchéité	15	
Aménagements, agencements constructions	10	
Matériel de terrassement, répandage, compactage	De 5 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel de fabrication matériaux	De 8 à 12 ans	De 3 à 5 ans
Matériel énergie, pompes, perforation	De 4 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel divers	5	3
Matériel fabrication matériaux mobiles	8	3
Installations générales, agencements divers	5	3
Matériel de transport	De 5 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	4	3
Mobilier de bureau	6 2/3	3

## 1-2-3-Immobilisations financières

Les immobilisations financières et les autres titres immobilisés 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.

Les dépôts et cautionnements figurant dans le poste "autres immobilisations financières" ont été évalués à leur valeur nominale.

## 1-2-4-Stocks et travaux en cours

### Stocks de produits achetés :

Les stocks de marchandises et ou de matières premières sont évalués selon la méthode premier entré premier sorti.

### Stocks fabriqués par l'entreprise :

Le coût de production des biens en stock ne pouvant être déterminé par application des règles générales, la méthode suivante a été utilisée :

les biens en stocks ont été évalués en appliquant un abattement sur le prix de vente à la date du bilan, cet abattement correspond aux frais généraux y compris frais financiers, administratifs et commerciaux.

Si le stock avait été calculé en prix de revient, l'impact de la variation des stocks entre 2017 et 2018 ne serait pas significatif.

### **1-2-5 Créances & 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 provisions pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

### **1-2-6- Disponibilités et concours bancaires courants**

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

### **1-2-7 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 ou 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 consultation des experts et conseils de l'entreprise.

## **1-3 -COMPTABILISATION DES VENTES**

Les contrats dont la durée d'exécution s'étend sur plusieurs exercices sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement.

Le pourcentage retenu est le rapport entre le coût des travaux et services exécutés à la date de la clôture et le total prévisionnel des coûts d'exécution du contrat.

La différence entre le chiffre d'affaires avancé et le chiffre d'affaires facturé est comptabilisée par le biais de factures à établir (cas où la différence est positive) ou en produits constatés d'avance (cas où la différence est négative).

Les pertes probables sont provisionnées pour leur totalité en pertes à terminaison sur la base de la meilleure estimation des restants à faire du management à la date d'établissement des états financiers, sans préjuger d'éventuels travaux complémentaires non encore identifiés à la date de clôture de l'exercice.

## **1-4 -CHARGES A REPARTIR**

NEANT

# Immobilisations

CHARIER TP

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 29/03/19

Tenue de compte

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 700 264		40 403
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 700 264</b>		<b>40 403</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	213 384		
Constructions sur sol propre	87 572		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	128 957		33 505
Installations techniques et outillage industriel	40 421 501		2 971 913
Installations générales, agencements et divers	560 547		5 591
Matériel de transport	18 312 859		1 612 555
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 108 666		115 174
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			250 000
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>60 833 486</b>		<b>4 988 739</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 290 168		
Autres titres immobilisés	93		
Prêts et autres immobilisations financières	117 876		9 290
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>2 408 137</b>		<b>9 290</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>65 941 886</b>		<b>5 038 431</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		794	2 739 873	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>794</b>	<b>2 739 873</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains		63 376	150 008	
Constructions sur sol propre			87 572	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			162 462	
Install. techn., matériel et out. industriels		4 678 821	38 714 593	
Inst. générales, agencements et divers			566 138	
Matériel de transport		772 298	19 153 116	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		12 304	1 211 536	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			250 000	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>5 526 800</b>	<b>60 295 425</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		60 000	2 230 168	
Autres titres immobilisés			93	
Prêts et autres immo. financières		21 319	105 847	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>81 319</b>	<b>2 336 108</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>5 608 912</b>	<b>65 371 405</b>	

## 2-2 Amortissements et Dépréciations

## SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	335 666	12 574	794	347 447
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>335 666</b>	<b>12 574</b>	<b>794</b>	<b>347 447</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	16 267	4 379		20 645
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	12 199	13 765		25 965
Installations techn. et outillage industriel	29 481 205	2 578 014	4 632 164	27 427 055
Inst. générales, agencements et divers	318 543	50 612		369 155
Matériel de transport	15 182 923	1 017 778	728 407	15 472 295
Mat. de bureau, informatique et mobil.	971 674	70 488	7 130	1 035 032
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>45 982 811</b>	<b>3 735 037</b>	<b>5 367 700</b>	<b>44 350 147</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>46 318 477</b>	<b>3 747 611</b>	<b>5 368 494</b>	<b>44 697 593</b>

## SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS DEPRECIEES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	363 000			363 000
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>363 000</b>			<b>363 000</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Inst techniques et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Titres de Participations				
Autres immobilisations financières	38			38
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>38</b>			<b>38</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>363 038</b>			<b>363 038</b>

## 2-2-1 Crédit-Bail

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			482 000		482 000
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			81 480		81 480
- dotations de l'exercice			60 325		60 325
<b>TOTAL</b>			<b>340 195</b>		<b>340 195</b>
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			90 544		90 544
- dotations de l'exercice			63 900		63 900
<b>TOTAL</b>			<b>154 444</b>		<b>154 444</b>
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			63 900		63 900
- à plus d'un an et cinq ans au plus			228 973		228 973
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>			<b>292 873</b>		<b>292 873</b>
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus			48 260		48 260
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>			<b>48 260</b>		<b>48 260</b>
Mont. pris en charge dans l'exercice			3 575		3 575
Rappel : Redevance de crédit bail					63 900

## 2-2-2 TABLEAU des FILIALES et PARTICIPATIONS

En Euros

Informations financières Filiales et participations	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES APRES RESULTATS EXERCICE	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENUE EN %	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS		PRETS ET AVANCES CONSENTIS PAR SOCIETE ET NON ENCORE REMBOURSE	MONTANT DES CAUTIONS ET AVALS DONNES PAR LA SOCIETE	CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES DU DERNIER EXERCICE	RESULTATS BENEFICE OU (PERTE) DU DERNIER EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE	OBSERVATIONS
				BRUTE	NETTE						
<b>A :</b> Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessous, dont la valeur brute excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication :											
<b>FILIALES :</b> (+ de 50 % du capital délégué par la société)											
SCI NOUVELLE PASTEUR	533 587	962 272	99.99%	533 572				348 536	97 905	0	
SCI CHARIER TP ENVIRON.	1 000	31 199	98.00%	980				13 573	30 199	0	
SCI BREHET	305 000	334 608	99.50%	303 475				30 679	29 608	0	
<b>PARTICIPATIONS :</b> (+10% jusqu'à 50% du capital délégué par la société)											
TECKNIC AMIANTE			20.00%	14 035							
<b>B :</b> Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations ci-dessous, dont la valeur brute n'excède pas 1 % du capital de la société astreinte à la publication :											
CHARIER TP SUD			5.05%	1 361 332							
LECAS TP			7.32%	16 750							
SCI LESCAULT			0.14%	24							

## 2-3-1 État des Échéances des Créances et Dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 852		3 852
Autres immobilisations financières	101 995		101 995
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>105 847</b>		<b>105 847</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	115 962		115 962
Autres créances clients	23 337 121	23 337 121	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	3 188	3 188	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 630	13 630	
État - Impôts sur les bénéfices	58 897	58 897	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 732 154	1 732 154	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	82 227	82 227	
État - Divers			
Groupe et associés	1 396 581	1 396 581	
Débiteurs divers	2 341 367	2 341 367	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>29 081 128</b>	<b>28 965 166</b>	<b>115 962</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>125 297</b>	<b>125 297</b>	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>29 312 271</b>	<b>29 090 462</b>	<b>221 809</b>
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 508 883	722 922	1 550 164	235 798
Emprunts et dettes financières divers	22 440		22 440	
Fournisseurs et comptes rattachés	12 363 984	12 363 984		
Personnel et comptes rattachés	1 577 373	1 577 373		
Sécurité sociale et autres organismes	2 263 821	2 263 821		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 895 059	4 895 059		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	464 131	464 131		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	3 647 382	3 647 382		
Groupe et associés	14 902 216	14 902 216		
Autres dettes	413 166	413 166		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 360 996	3 360 996		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>46 419 450</b>	<b>44 611 049</b>	<b>1 572 604</b>	<b>235 798</b>
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	----------------

**2-3-2 Charges à Payer**

<b>MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	891
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 894 784
Dettes fiscales et sociales	961 505
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	314 779
<b>TOTAL</b>	<b>3 171 958</b>

## 2-3-3 Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	125 297	3 360 996
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>125 297</b>	<b>3 360 996</b>

## 2-3-4 Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	3 461 596
Personnel	
Organismes sociaux	13 630
État	82 227
Divers, produits à recevoir	399 251
Autres créances	1 126 227
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>5 082 932</b>

## 2-4-1 Composition du Capital Social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	290780	10,5
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	290780	6

Au 31/12/2018 , les mouvements suivants ont eu lieu sur le Capital social :

- 1/ Augmentation en numéraires ( 2 035 460 €) par majoration de la VN des actions. Celles-ci passant de 10.50 € à 17.50 €.
- 2/ Réduction du capital social de - 3 343 970 € en passant la valeur nominale de l'action de 17.50 € à 6€.

2-4-2 TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

0/00

en Euros	Capitaux Propres à l'ouverture	Résultat N	Affectation du Résultat N-1	Autres Variations > de Capital	Autres Variations < de Capital	Capitaux Propres à la clôture
Capital Social	3 055 190 00			2 035 400 00	-3 343 970 00	1 746 620 00
Prime d'émission de titres et d'instruments	0 00					0 00
Prime de Fusion	0 00					0 00
Reserve légale	0 00					0 00
Reserves	384 639 43		-384 639 25			0 18
Autres réserves	0 00			2 413 177 03		2 413 177 03
Report à nouveau	0 00		-932 394 15	932 394 15		0 00
Résultat de l'exercice N-1	0 00					0 00
Perte de l'exercice N-1	-1 317 432 40		1 317 432 40			0 00
Provision réévaluée	0 00					0 00
Résultat de l'exercice N	0 00	-1 107 922 09				-1 107 922 09
Dividendes						
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 120 397 03</b>	<b>-1 107 922</b>	<b>0</b>	<b>5 379 430</b>	<b>-3 343 970</b>	<b>3 047 935</b>

## 2-5 Provisions Inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations except. de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>					
Provisions pour litiges	155 239	49 000	6 700	15 000	182 539
Prov. pour garant. données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme	769 511	240 609	96 775	368 868	544 477
Provisions pour amendes et pénalités	33 000		33 000		
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligat. simil.	1 198 862	135 092	29 425	113 784	1 190 745
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immo.					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	113 115	29 476			142 591
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer		140 226			140 226
Autres prov. pour risques et charges	16 604		16 604		
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 286 331</b>	<b>594 403</b>	<b>182 504</b>	<b>497 652</b>	<b>2 200 578</b>
Prov. sur immobilisations incorporelles	363 000				363 000
Prov. sur immobilisations corporelles					
Prov. sur immo. titres mis en équival.					
Prov. sur immo. titres de participation					
Prov. sur autres immo. financières	38				38
Provisions sur stocks et en cours					
Provisions sur comptes clients	67 894	55 186		23 385	99 694
Autres provisions pour dépréciation					
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>430 931</b>	<b>55 186</b>		<b>23 385</b>	<b>462 732</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 717 262</b>	<b>649 588</b>	<b>182 504</b>	<b>521 037</b>	<b>2 663 309</b>

Dont Dotations et Reprises	Dotations	Reprises
Exploitations	636 262	628 483
Financières		42 058
Exceptionnelles		33 000
Autres		

## 2-8- IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

S.A. CHARIER, 87-89, rue Louis Pasteur à MONTOIR DE BRETAGNE, établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels de notre société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale.

## NOTE 3 - INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 3-1- VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR SECTEUR D'ACTIVITE

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

Travaux Publics :	95 158 935
-------------------	------------

### 3-2- REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ZONE GEOGRAPHIQUE

Les ventes ont été réalisées sur les marchés géographiques suivants :

France :	95 158 935
----------	------------

Les contrats dont la durée d'exécution s'étend sur plusieurs exercices sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement en conformité avec les point 1-2-4

La Société Charier TP peut être amenée à réaliser certains chantiers de travaux publics en créant, avec d'autres associés, une ou plusieurs sociétés en participation (SEP).

Dans ce cas, le plan comptable général prévoit que :

- l'associé non gérant intègre dans ses comptes ses prestations réalisées au profit de la SEP.
- l'associé gérant intègre dans ses comptes l'ensemble de la comptabilité de la SEP.

Or la société Charier TP estime que cette méthode ne traduit pas son activité réelle, mais dépend de la prise en gérance ou non des chantiers de SEP.

Dans le but d'améliorer la lisibilité des comptes annuels, un schéma alternatif résultant des usages du secteur est pratiqué.

Il s'agit de comptabiliser les SEP comme si la société était non gérante, à savoir :

- Prestations à la SEP : Chiffres d'affaires avec en contrepartie un compte client
- Aucune intégration des comptes de la SEP chez le gérant (ni bilan ni compte de résultat)
- Comptabilisation directe aux comptes 755 ou 655 de la quote-part de résultat dans la SEP.

A titre d'information, le chiffre d'affaires "économique" résultant des chantiers réalisés en SEP, constitué du chiffre d'affaires comptable de la SEP au prorata du pourcentage de participation duquel sont déduites les prestations vendues aux SEP (gérées ou non gérées par la société) est présenté ci après :

Poste	Prorata CA SEP (non enregistré dans les comptes)	Prestation SEP (enregistrée dans les comptes)	CA non comptabilisé
Chiffres d'affaire	12 524 635	5 909 658	6 614 977

### 3-3- TRANSFERTS DE CHARGE

Remboursement frais de formation	75 762
Remboursements indemnités SS	135 180
Remboursements assurances	132 991
Remboursements avantages en nature	158 742
Remboursements indemnités prévoyances	168 978
Remboursements aide à l'apprentissage	8 000
Remboursements logement techniciens	3 990
Rétrocessions salaires + charges	1 615
Transfert charges mécénat	31 905
Total	717 162

### 3-4- OPERATIONS EN COMMUN

Résultats 2018 des Sociétés en Participation "chant	-27 691
---	---------

**3-5- RESULTAT EXCEPTIONNEL 863 287**

Produits :

Produits Exceptionnels / Opérations Gestion	
Opérations sur exercices antérieurs	0
Cessions immobilisations	
corporelles	1 038 421
financières	75 000
Reprise sur provision investissement	0
Reprise sur provision risques sociaux	0
Reprise sur pénalités marché	33 000
Autres produits exceptionnels	1 500
<b>Total</b>	<b>1 147 921</b>

Charges

Valeurs Résiduelles / cessions immobilisations	
corporelles	149 831
financières	60 000
Vnc sur mali fusion corporel	0
Valeurs Résiduelles/rebutis immobilisations	9 269
Charges de Restructuration	10 800
Sinistre Assurances	0
Charges / Site fermé	0
Rappel impôts (CFE & TF)	-5 020
Abandon de créances	
Charges sur Solde Urssaf	0
Pénalités et bases redressement fiscal	0
Pénalités, amendes fiscales	8 605
Pénalités marché	51 149
Litiges sociaux	0
<b>Total</b>	<b>284 633</b>

**3-6- VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES DE L'EXERCICE**

La ventilation est la suivante :

	AVANT IMPOT	IMPOT	APRES IMPOT
Résultat courant	-1 909 520	976 995	-932 525
Résultat exceptionnel	863 287	-244 130	619 157
Crédit Impôts & I.S.	69 537	0	69 537
Participation, intéressement.	-131 226		-131 226
Déficit transféré à la tête de l'intégration fiscale		-732 865	-732 865
<b>Total</b>	<b>-1 107 922</b>	<b>0.00</b>	<b>-1 107 922</b>

A l'inverse, les décalages temporaires existant entre l'assiette de l'impôt sur les bénéfices et certaines charges comptables occasionneraient un allègement de la dette future d'impôt de **130 842** Euros.

Conformément à l'option prise le 21 décembre 1993, notre société est soumise au régime fiscal des groupes de sociétés tête de groupe : S.A. CHARIER, 87 -89, rue Louis Pasteur à MONTOIR DE BRETAGNE. L'impôt société comptabilisé dans l'exercice correspond à l'impôt dû sur notre propre résultat, comme en l'absence

3-7- La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

3-8- les effectifs moyens se répartissent de la façon suivante :

Cadres	:	66.97
Agents de Maîtrise et Technicie	:	106.62
ouvriers	:	320.10

Le crédit d'impôt pour la compétitivité de l'emploi (CICE) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à **728 385 euros**.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales)

Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS à payer en dettes fiscales;

Ce produit correspond au crédit d'impôt qui va être utilisé à l'occasion de la déclaration du solde de l'Impôt Société au titre de l'intégration fiscale.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

Le CICE 2017 a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

=> d'investissement : 849 562 Euros

=> de formation : 0 Euro

=> de prospection de nouveaux marchés : 0 Euro

#### NOTE 4- AUTRES

##### 4-1- ENGAGEMENTS FINANCIERS

###### Engagements donnés :

Effets escomptés non échus	:	
Caution bancaire / chantiers Travaux Publics	:	14 114 195
Caution / garanties financières de carrières	:	

###### Engagements reçus :

Caution sous traitants	:	773 240
------------------------	---	---------

###### Autres engagements :

NEANT

###### Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit

- Échéances à moins d'1 an :	722 922
- Échéances de plus d'1 an à moins de 5 ans :	1 550 164
- Échéances à plus de 5 ans :	235 798

2 508 883

###### Engagements en matière de retraite :

En application de la convention collective en vigueur, nous distinguons 2 cas :

- Ouvriers : l'indemnité de départ en retraite est versée par la Caisse de Retraite.
- Cadres, Agents de maîtrise, Employés : L'entreprise est tenue de verser aux salariés partant en retraite une indemnité.

Ces engagements sont évalués à la clôture de l'exercice à **974 783 euros**. Ils ont été comptabilisés au bilan, sous forme de provisions. A compter du 01-01-2014, la variation de la provision résultant de l'évolution du taux IBOXX est comptabilisée dans le résultat financier, soit :

- Dotation exploitation :	126 841
- Reprise exploitation :	94 285
- Dotation financière :	38 111
- Reprise financière :	0

Suite à la LFSSS pour 2009, l'entreprise a abandonné la stratégie de mise en 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 2003R-01 du CNC et à la norme IAS 19, la méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, en tenant compte des paramètres suivants :

Table convention collective de l'entreprise : FNTF

Age de départ : 60-67 ans en fonction de la date de naissance

La rémunération actuelle du salarié

Table profil de carrière : 1%

Taux d'actualisation : 1,57 % (2017 : IBOXX : 1,30 %)

Taux d'inflation : 0

Table turnover : Fort

Table de mortalité : INSEE 2014.

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 215 962 euros.

A compter du 01-01-2014, la variation de la provision résultant de l'évolution du taux IBOXX est comptabilisée dans le résultat financier, soit :

- Dotation exploitation :	8 251
- Reprise exploitation :	6 866
- Dotation financière :	3 947
- Reprise financière :	0

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, en tenant compte des paramètres suivants :

Table profil de carrière : 1%

Table taux de rendement : 1,57% (2017 : 1.30 %)

Taux d'inflation : 0

Turn Over Fort : Cadres et Etam = CCN TP

Turn Over Fort : Ouvrier = CCN TP