

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 30/09/2021 sous le numéro de dépôt 8517

# CHARIER T.P.

Société par actions simplifiée  
Au capital de 1 453 900 €

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

SIREN 343 691 374 - RCS SAINT-NAZAIRE

◆ ◆ ◆

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

◆ ◆ ◆

EMIT  
CERTIFIÉ CONFORME



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

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

- le bénéfice de l'exercice, soit ..... 1.279.599,98 €  
est affecté
  - au poste « réserves légales », pour un montant de ..... 145.390,00 €
  - au poste « autres réserves », pour un montant de ..... 1.134.209,98 €

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 6 mai 2021.

**DÉLÉGATION DE POUVOIRS EN MATIÈRE ADMINISTRATIVE,  
COMPTABLE ET FINANCIÈRE**

**Je soussigné :**

**M. Paul BAZIREAU, agissant en qualité de Président du Directoire,**

**décide de déléguer à :**

**M. Jean-Marie REMY,**

**dans le cadre de ses attributions de Directeur Administratif et Financier de l'Entreprise CHARIER, et dans les conditions ci-après, une partie de mes pouvoirs, à charge pour lui d'assumer la responsabilité des décisions prises dans le domaine délégué et notamment celles ayant trait au non-respect des réglementations concernées.**

**Il aura le pouvoir, au nom et pour la société CHARIER et toutes sociétés dans lesquelles la société CHARIER détient une participation égale ou supérieure à 90 % (ci-après « les sociétés »), de faire toutes opérations et de passer tous actes nécessaires à l'organisation et à la gestion dans les domaines relatifs à la direction administrative et financière qu'il dirige, et notamment de :**


- **souscrire, endosser, accepter, négocier, acquitter tous billets à ordre et effets de commerce, faire tous protêts, signer tous mandats et la correspondance ;**
- **faire ouvrir, dans tous établissements bancaires, tous comptes de dépôts, tous comptes de Groupements d'Entreprises, comptes courants ou comptes d'avances sur titres, créer tous chèques, ordres de virement et effets pour le fonctionnement de ces comptes, adhérer aux téléversements, souscrire des autorisations de prélèvements, commander des cartes bancaires, effectuer tous dépôts et retraits de sommes et valeurs, prendre tous coffres en location et en effectuer tous dépôts et retraits de sommes et valeurs, prendre tous coffres en location et en retirer le contenu et pour toutes ces opérations procéder le cas échéant à leur résiliation ;**
- **tirer tout chèque sur le ou les comptes des sociétés ;**
- **obtenir des organismes bancaires ou assimilés les crédits nécessaires pour assurer la trésorerie des sociétés, contracter tous emprunts et en gérer l'exécution ;**
- **souscrire, via tout support, toutes garanties bancaires avec des organismes de crédit ou assimilés, gérer et lever lesdites garanties ; et notamment former toutes demandes de cautions via la plateforme internet dédiée ;**
- **contracter ou résilier toutes polices d'assurance concernant les risques de toute nature ;**
- **assurer le suivi et le contrôle de la vie juridique des sociétés, et veiller au respect des dispositions légales et réglementaires applicables,**

- faire tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations concernant les sociétés auprès du centre de formalités des entreprises et des registres ;
- représenter les sociétés auprès de toutes administrations ou autorités en matière bancaire, boursière ou financière et signer tous documents nécessaires,
- représenter les sociétés en justice, accomplir tous actes de procédures et assurer la gestion et le suivi des contentieux en liaison avec nos avocats dans tous les domaines relevant de la direction administrative et financière ;
- s'assurer du respect des obligations fiscales des sociétés et, établir et signer toutes déclarations d'impôts et taxes ;
- formuler toute réclamation et toute procédure auprès de toute administration fiscale et douanière, formuler toute réponse à toute demande d'informations ou notification, présenter toutes observations et mesures ;
- clore et arrêter tous les comptes sociaux et consolidés, tous les comptes avec les créanciers, débiteurs et tiers quelconques, toucher les sommes qui seront dues à notre entreprise, payer celles qu'elle devra, négocier et réaliser toutes créances ;
- déclarer les créances de la Société inscrites à l'encontre d'un débiteur qui fait l'objet d'une procédure de sauvegarde, de redressement ou de liquidation judiciaire, auprès du Représentant des créanciers ou du Liquidateur judiciaire et procéder, en cas de contrats en cours, à la mise en demeure de poursuivre le ou les contrats en vigueur ;
- aux effets des dispositions ci-dessus énoncées, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous actes, pièces et documents, faire élection de domicile partout où besoin sera, instituer tous mandataires spéciaux dans la limite des présents pouvoirs, remplir toutes formalités et généralement faire le nécessaire.

Il pourra subdéléguer ses pouvoirs à celui de ses collaborateurs pourvu de la compétence, de l'autorité et des moyens nécessaires à l'accomplissement de sa mission y compris en cas d'absence. Ladite subdélégation devra faire l'objet d'une acceptation expresse du subdélégué.

La présente délégation lui est consentie pour une durée indéterminée ; elle est susceptible d'être modifiée ou révoquée à tout moment, à mon initiative.

FAIT A COUÉRON,  
LE 1<sup>ER</sup> AVRIL 2020

*Bon pour pouvoir*  


PAUL BAZIREAU  
LE DELEGANT

Précédé de la mention « Bon pour pouvoirs »

*Lu et approuvé*  
*Bon pour acceptation*  
*de la délégation de pouvoirs*  
*et de responsabilités*

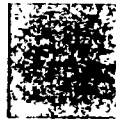
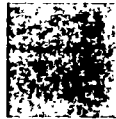
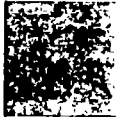
JEAN-MARIE REMY  
LE DELEGATAIRE

Précédé de la mention  
« Lu et approuvé - Bon pour acceptation de la  
délégation de pouvoirs et de responsabilités »



CHARIER TP  
87 Rue Louis Pasteur  
44550 MONTOIR DE BRETAGNE  
34369137400015

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME À L'ORIGINAL



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2020



## 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
Identité de la mère consolidante	Note 2-6
Informations sur les comptes de résultat	Note 3
Autres – engagements hors bilan	Note 4

**Bilan Actif**

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	230 485	205 300	25 185	23 233
Fonds commercial	226 465	106 465	120 000	
Autres immobilisations incorporelles	2 429 915	424 597	2 005 319	2 008 398
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 886 865</b>	<b>736 361</b>	<b>2 150 504</b>	<b>2 031 631</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	134 764		134 764	134 764
Constructions	250 034	86 943	163 091	183 257
Installations techniques, matériel et outillage industriel	41 510 383	30 209 240	11 301 142	11 968 427
Autres immobilisations corporelles	21 629 307	17 041 633	4 587 674	4 934 688
Immobilisations en cours	336 252		336 252	697 932
Avances et acomptes	6 990		6 990	
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>63 867 729</b>	<b>47 337 816</b>	<b>16 529 914</b>	<b>17 919 068</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 216 108		2 216 108	2 216 108
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	93	38	56	56
Prêts				990
Autres immobilisations financières	109 638		109 638	107 672
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>2 325 839</b>	<b>38</b>	<b>2 325 802</b>	<b>2 324 826</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>69 080 433</b>	<b>48 074 214</b>	<b>21 006 219</b>	<b>22 275 526</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement	346 496		346 496	307 729
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	139 285		139 285	175 933
Stocks de marchandises	64 936		64 936	68 835
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>550 716</b>		<b>550 716</b>	<b>552 497</b>
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes	16 000		16 000	255
Créances clients et comptes rattachés	23 346 879	209 115	23 137 764	26 231 627
Autres créances	7 688 252		7 688 252	6 808 009
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>31 051 131</b>	<b>209 115</b>	<b>30 842 016</b>	<b>33 039 890</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 459 946		1 459 946	2 617 399
Charges constatées d'avance	149 034		149 034	178 291
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>1 608 980</b>		<b>1 608 980</b>	<b>2 795 691</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>33 210 827</b>	<b>209 115</b>	<b>33 001 712</b>	<b>36 388 078</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 291 261</b>	<b>48 283 329</b>	<b>54 007 932</b>	<b>58 663 604</b>

**Bilan Passif**

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé	1 453 900	1 744 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	38 262	1 303 255
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	1 279 600	(2 573 503)
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>2 771 762</b>	<b>474 432</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 771 762</b>	<b>474 432</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	1 517 394	1 422 133
Provisions pour charges	1 821 215	1 554 916
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 338 609</b>	<b>2 977 049</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 503 172	1 809 898
Emprunts et dettes financières divers	1 557 385	17 126 265
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>4 060 556</b>	<b>18 936 163</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	2 750 632	1 675 856
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 678 611	16 455 223
Dettes fiscales et sociales	10 876 784	10 158 966
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	431 880	2 398 794
Autres dettes	117 905	723 122
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>29 105 181</b>	<b>29 736 105</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	11 981 191	4 864 000
<b>DETTES</b>	<b>47 897 561</b>	<b>55 212 124</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>54 007 932</b>	<b>58 663 604</b>

**Compte de Résultat (Première Partie)**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>France</b>	<b>Export</b>	<b>Net (N) 31/12/2020</b>	<b>Net (N-1) 31/12/2019</b>
Ventes de marchandises	256 206		256 206	209 481
Production vendue de biens	4 297 260		4 297 260	5 019 873
Production vendue de services	121 975 600		121 975 600	102 173 275
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>126 529 067</b>		<b>126 529 067</b>	<b>107 402 628</b>
Production stockée			(36 648)	66 448
Production immobilisée			57 342	7 672
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 649 440	1 543 848
Autres produits			821 625	374 524
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>129 020 826</b>	<b>109 395 119</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			432 102	465 740
Variation de stock de marchandises			3 899	(10 373)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			28 267 132	27 614 612
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(38 766)	117 567
Autres achats et charges externes			65 357 004	52 185 305
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>94 021 371</b>	<b>80 372 850</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			1 307 036	1 485 157
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			16 265 624	16 106 145
Charges sociales			9 669 204	9 180 326
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>25 934 829</b>	<b>25 286 471</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 037 927	3 869 633
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			148 657	8 017
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 007 916	1 100 430
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>5 194 499</b>	<b>4 978 079</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			445 802	187 024
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>126 903 537</b>	<b>112 309 582</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>2 117 288</b>	<b>(2 914 463)</b>

## Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 117 288</b>	<b>(2 914 463)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée		1 108 409
Perte supportée ou bénéfice transféré		231 616
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	110 627	118 666
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	18 945	14 447
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>129 572</b>	<b>133 113</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	83 377	133 591
Intérêts et charges assimilées	133 908	166 951
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>217 285</b>	<b>300 541</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(87 713)</b>	<b>(167 428)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>2 029 575</b>	<b>(2 205 098)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 915	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 778	7 787
Reprises sur provisions et transferts de charges	19 224	
	<b>28 916</b>	<b>7 787</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	335 937	112 343
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	391	29 304
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	125 809	79 457
	<b>462 137</b>	<b>221 104</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(433 220)</b>	<b>(213 317)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	347 142	196 934
Impôts sur les bénéfices	(30 387)	(41 846)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>129 179 314</b>	<b>110 644 429</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>127 899 714</b>	<b>113 217 932</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>1 279 600</b>	<b>(2 573 503)</b>

**BILAN au 31 -12 2020**

**ANNEXE**

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2020 **(En Euros)**  
d'une durée de **12 mois**.

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

L'exercice 2020 a été marqué par la crise sanitaire du Coronavirus COVID-19 affectant la communauté nationale et internationale. Les effets de la sous-activité de la Société et les coûts relatifs aux équipements de protection des salariés ont été maîtrisés et n'ont pas remis en cause la continuité d'exploitation de la société.

La sous-activité ou l'absence d'activité économique subie durant toute la période de gestion de cette crise ainsi que les coûts engendrés par les mesures gouvernementales prises pour limiter la propagation dudit virus ont impacté le résultat d'exploitation et le bilan de la société sur l'année 2020 de la manière suivante :

- En raison du recours au chômage partiel, le montant des indemnités perçues se sont élevées à 453 807 €.
- En raison des charges supplémentaires liées à la protection des salariés (masques, gel hydroalcoolique, équipements ...), à hauteur de 100 775 €.

La Société a également eu recours au décalage de ses remboursements d'emprunt à hauteur de 192 233. €.

La Société a acquis le 7 juillet 2020 une partie du fonds de commerce de "Mise en œuvre d'enrobés" de la société SEMCLAR, avec effet au 1er juillet 2020 pour un montant de 365 000 €.

## **EVENEMENTS POST CLOTURE**

**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.

#### **Changement de méthode comptable :**

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

Sur les exercices antérieurs à 2020, la société Charier TP comptabilisait la quote-part de résultat des SEP dans un compte 655 ou 755.

Dans le but d'améliorer la lisibilité des comptes annuels, en particulier de refléter au plus près son activité, et d'appliquer la méthode retenue dans les comptes consolidés, un changement de méthode comptable a été opéré sur 2020

Il s'agit de comptabiliser les SEP de la façon suivante .

- Comptabilité autonome de la SEP
- Prestations de Charier TP à la SEP : annulation du chiffres d'affaires
- Intégration des comptes de la SEP chez l'associé par la comptabilisation directe pour sa quote-part de chiffre d'affaires (compte 704220) et de charges (611001) par un compte 458 "associé SEP".

Cette méthode est un changement par rapport aux exercices précédents, et à des fins de comparaison, les agrégats du compte de l'exercice 2019 impactés ont été reconstitués après application de cette nouvelle méthode.

En K.€	2019 Certifié	2019 Après chgt. de méthode	2020
CA net	107 403	114 782	126 529
<b>Total produits exploitation</b>	<b>109 395</b>	<b>116 774</b>	<b>129 021</b>
Autres achats et prest. Externes	52 185	58 688	65 357
<b>Total Charges exploitation</b>	<b>112 310</b>	<b>118 812</b>	<b>126 904</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-2 914</b>	<b>-2 038</b>	<b>2 117</b>
<b>Bénéfices ou Pertes transférés</b>	<b>876</b>	<b>0</b>	

## 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 Commer	90 000	0	0	90 000	136 465
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, répannage, 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 2019 et 2020 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.

Sur cet exercice, la comptabilisation de la dette ou la créance d'impôt sur les sociétés vis-à-vis de la société tête d'intégration fiscale est comptabilisée dans le poste "Autres créances -débiteur divers ou autres dettes"; sur les exercices précédents elle était classée en emprunts et dettes financières divers ou en autres créances-groupe et associés (42 K€ en 2019).

## 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 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 06/04/21

Devise d'édition

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	2 753 950		132 915
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 753 950</b>		<b>132 915</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	134 764		
Constructions sur sol propre	87 572		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	162 462		
Installations techniques et outillage industriel	41 129 609		2 556 646
Installations générales, agencements et divers	628 542		6 144
Matériel de transport	20 299 961		798 028
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 278 204		71 605
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	697 932		373 301
Avances et acomptes			6 990
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>64 419 046</b>		<b>3 812 714</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 216 108		
Autres titres immobilisés	93		
Prêts et autres immobilisations financières	108 662		1 966
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>2 324 864</b>		<b>1 966</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>69 497 859</b>		<b>3 947 594</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			2 886 865	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>2 886 865</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains			134 764	
Constructions sur sol propre			87 572	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			162 462	
Install. techn., matériel et out. industriels		2 175 872	41 510 383	
Inst. générales, agencements et divers			634 687	
Matériel de transport		1 450 817	19 647 172	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		2 361	1 347 449	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		734 980	336 252	
Avances et acomptes			6 990	
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>4 364 030</b>	<b>63 867 729</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 216 108	
Autres titres immobilisés			93	
Prêts et autres immo financières		4 440	109 638	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>4 440</b>	<b>2 325 839</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 368 470</b>	<b>69 080 433</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	359 318	14 043		373 361
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>359 318</b>	<b>14 043</b>		<b>373 361</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	25 024	4 379		29 403
Constructions sur sol d'autrui				3 871
Constructions installations générales	41 752	15 788		53 669
Installations techn. et outillage industriel	29 161 182	2 768 087	1 734 071	30 209 240
Inst. générales, agencements et divers	422 127	60 329		482 456
Matériel de transport	15 766 724	1 074 337	1 450 311	15 390 750
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 083 168	86 923	1 665	1 168 426
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>46 499 978</b>	<b>4 009 842</b>	<b>3 186 047</b>	<b>47 337 816</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>46 859 296</b>	<b>4 023 885</b>	<b>3 186 047</b>	<b>47 711 177</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 GENERAL</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			202 130		202 130
- dotations de l'exercice			60 325		60 325
<b>TOTAL</b>			<b>219 545</b>		<b>219 545</b>
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			218 343		218 343
- dotations de l'exercice			63 900		63 900
<b>TOTAL</b>			<b>282 243</b>		<b>282 243</b>
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			63 899		63 899
- à plus d'un an et cinq ans au plus			101 175		101 175
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>			<b>165 074</b>		<b>165 074</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**

<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	109 638		109 638
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>109 638</b>		<b>109 638</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et Acomptes versés sur commande	16 000	16 000	
Clients douteux ou litigieux	238 015		238 015
Autres créances clients	23 108 865	23 108 865	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 612	4 612	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 314	12 314	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 749 155	2 749 155	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	118 984	118 984	
État - Divers			
Groupe et associés	3 223 212	3 223 212	
Débiteurs divers	1 576 248	1 576 248	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>31 047 405</b>	<b>30 809 391</b>	<b>238 015</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>149 034</b>	<b>149 034</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 306 077</b>	<b>30 958 425</b>	<b>347 652</b>

<b>ÉTAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an et 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
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	2 503 172	1 293 214	1 209 958	
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus	2 750 632	2 750 632		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 678 611	17 678 611		
Personnel et comptes rattachés	1 926 793	1 926 793		
Sécurité sociale et autres organismes	2 526 456	2 526 456		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 905 697	5 905 697		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	517 838	517 838		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	431 880	431 880		
Groupe et associés	1 557 385	1 557 385		
Autres dettes	117 905	117 905		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 981 191	11 981 191		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>47 897 561</b>	<b>46 687 603</b>	<b>1 209 958</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	3 354
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 663 527
Dettes fiscales et sociales	1 349 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	42 801
<b>TOTAL</b>	<b>7 059 515</b>

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

<b>RUBRIQUES</b>	<b>Charges</b>	<b>Produits</b>
Charges ou produits d'exploitation	149 034	11 981 191
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>149 034</b>	<b>11 981 191</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	3 272 928
Personnel	
Organismes sociaux	12 314
État	118 984
Divers, produits à recevoir	20 951
Autres créances	1 221 702
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>4 646 880</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	6
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	5

2-4-2 TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

en Euro	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	1 744 681,00			1 017 730,00	-1 308 510,00	1 453 901,00
Prise d'émission de fusées et d'appos	0,00					0,00
Bonus d'usage	0,00					0,00
Réserve légale	0,00					0,00
Reserves	0,00					0,00
Autres réserves	1 301 254,94		1 301 254,94		38 261,94	38 261,94
Report à nouveau	0,00		-1 270 248,06		1 270 248,06	0,00
Résultat de l'exercice N-1	0,00					0,00
Perte de l'exercice N-1	0,00					0,00
Provision réglementée	0,00					0,00
Résultat de l'exercice N	-2 573 503,00	1 279 599,98	2 573 503,00			1 279 599,98
Dividendes						
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>474 431,94</b>	<b>1 279 599,98</b>	<b>0,00</b>	<b>1 017 730,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 771 761,92</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	326 784	583 381	43 805		866 360
Prov. pour garant. données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme	1 016 125	183 295	374 988	253 398	571 034
Provisions pour amendes et pénalités	79 224	20 000	19 224		80 000
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligat. simil.	1 380 829	239 547		152 497	1 467 878
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immo.					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	169 327	28 243			197 570
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres prov. pour risques et charges	4 760	155 767	4 760		155 767
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 977 049</b>	<b>1 210 233</b>	<b>442 777</b>	<b>405 895</b>	<b>3 338 609</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	100 180	148 657		39 722	209 115
Autres provisions pour dépréciation					
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>463 218</b>	<b>148 657</b>		<b>39 722</b>	<b>572 152</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 440 266</b>	<b>1 358 889</b>	<b>442 777</b>	<b>445 617</b>	<b>3 910 761</b>

Dont Dotations et Reprises	Dotations	Reprises
Exploitations	1 156 572	869 170
Financières	83 377	
Exceptionnelles	118 940	19 224
Autres		

## 2-6- IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

S A CHARIER, 87-89, rue Louis Pasteur a MONTOIR DE BRETAGNE, etablit des comptes consolides dans lesquels les comptes annuels de notre societe sont inclus suivant la methode de l'integration 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	126 529 067
-----------------	-------------

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

Les ventes ont ete realisees sur les marches géographiques suivants

France	126 529 067
--------	-------------

Les contrats dont la duree d'execution s'étend sur plusieurs exercices sont comptabilises selon la methode de l'avancement en conformite avec les point 1-3

#### 3-3- TRANSFERTS DE CHARGE

Remboursement frais de formation	46 717
Remboursements indemnites SS	183 343
Remboursements assurances	109 374
Remboursements avantages en nature	186 932
Remboursements indemnités prévoyances	191 900
Remboursements aide à l'apprentissage	15 708
Remboursements logement techniciens	0
Rétrocessions salaires + charges	3 651
Transfert charges mecenat	42 645
Total	780 270

#### 3-4- OPERATIONS EN COMMUN

Résultats 2019 des Sociétés en Participation "chant	0
---	---

#### 3-5- RESULTAT EXCEPTIONNEL -433 220

Produits

Produits Exceptionnels / Operations Gestion	3 915
Operations sur exercices antérieurs	0
Cessions immobilisations	
corporelles	5 778
financières	0
Reprise sur provision investissement	0
Reprise sur provision risques sociaux	0
Reprise sur pénalités marche	19 224
Autres produits exceptionnels	0
Total	28 916

**Charges**

Valeurs Résiduelles / cessions immobilisations	
corporelles	391
financières	0
Vnc sur mali fusion corporel	0
Valeurs Résiduelles/rebutis immobilisations	6 869
Charges de Restructuration	292 681
Sinistre Assurances	0
Charges / Site fermé	37 975
Rappel impôts (CFE & TF)	0
Abandon de créances	1 296
Charges exceptionnelles diverses	0
Pénalités et bases redressement fiscal	0
Penalités, amendes fiscales	636
Pénalités marché	43 348
Litiges sociaux	78 940
<b>Total</b>	<b>462 137</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	2 029 575	-225 909	1 803 666
Résultat exceptionnel	-433 220	122 741	-310 479
Crédit Impôts & I S	30 387		30 387
Participation, intéressement	-347 142	97 200	-249 942
Déficit transféré à la tête de l'intégration fiscale		5 968	5 968
<b>Total</b>	<b>1 279 600</b>	<b>0</b>	<b>1 279 600</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 **166 108,88 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 d'option pour l'intégration

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	78
Agents de Maîtrise et Technique	124
ouvriers	333
Personnel Extérieur	535

**NOTE 4- AUTRES****4-1- ENGAGEMENTS FINANCIERS****Engagements donnés :**

Effets escomptés non échus	
Caution bancaire / chantiers Travaux Publics	26 779 KE
Caution / garanties financières de carrières	

**Engagements reçus :**

## Autres engagements :

NEANT

## Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit

- Échéances à moins d'1 an	386 508
- Échéances de plus d'1 an à moins de 5 ans	1 209 958
- Échéances à plus de 5 ans	0

1 596 466

## 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 1 245 218 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	156 106
- Reprise exploitation	149 811
- Dotation financière	76 832
- 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 : FNTP  
 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 : 0,34 % (2019 : IBOXX : 0,77 %)  
 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 222 660 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	0
- Reprise exploitation	2 686
- Dotation financière	6 609
- 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 : 0,34% (2019 : 0,77 %)  
 Taux d'inflation : 0  
 Turn Over Fort : Cadres et Etam = CCN TP  
 Turn Over Fort : Ouvrier = CCN TP



**KPMG S.A.**  
7 boulevard Albert Einstein  
BP 41125  
44311 Nantes Cedex 3  
France

Téléphone +33 (0)2 28 24 10 03  
Télécopie +33 (0)2 28 24 10 13  
Site internet [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# CHARIER TP S.A.S.

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

CHARIER TP S.A.S.

87-89 rue Louis Pasteur - 44550 Montoir de Bretagne

*Ce rapport contient 27 pages*

Référence : SB-212-23

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Limited, une société de droit anglais  
(« private company limited by guarantee »)

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directeur et  
conseil de surveillance  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles et du Centre

Siège social  
KPMG S.A.  
Tour Ego  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense Cedex  
Capital 5 497 100 €  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.  
7 boulevard Albert Einstein  
BP 41125  
44311 Nantes Cedex 3  
France

Téléphone +33 (0)2 28 24 10 03  
Télécopie +33 (0)2 28 24 10 13  
Site internet www.kpmg.fr

## CHARIER TP S.A.S.

Siège social : 87-89 rue Louis Pasteur - 44550 Montoir de Bretagne  
Capital social : € 1 453 900

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

A la collectivité des associés de la société CHARIER TP S.A.S.,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des 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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### Fondement de l'opinion

##### *Référentiel d'audit*

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants concernant :

— le changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation de la quote-part de résultat des SEP, tel qu'exposé dans la note « Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels ;

— le changement de méthode comptable relatif à la présentation au bilan des dettes et des créances d'impôt sur les sociétés vis-à-vis de la société tête d'intégration fiscale, tel qu'exposé dans la note 1-2-5 « Créances et dettes » de l'annexe des comptes annuels.

### **Justification des appréciations**

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

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

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

### **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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 :

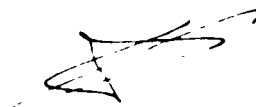
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en

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 7 avril 2021

KPMG S.A.



Stéphane Baron  
*Commissaire aux comptes*

### Bilan Actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	230 485	205 300	25 185	23 233
Fonds commercial	226 465	106 465	120 000	
Autres immobilisations incorporelles	2 429 915	424 597	2 005 319	2 008 398
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 886 865</b>	<b>736 361</b>	<b>2 150 504</b>	<b>2 031 631</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	134 764		134 764	134 764
Constructions	250 034	86 943	163 091	183 257
Installations techniques, matériel et outillage industriel	41 510 383	30 209 240	11 301 142	11 968 427
Autres immobilisations corporelles	21 629 307	17 041 633	4 587 674	4 934 688
Immobilisations en cours	336 252		336 252	697 932
Avances et acomptes	6 990		6 990	
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>63 867 729</b>	<b>47 337 816</b>	<b>16 529 914</b>	<b>17 919 068</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 216 108		2 216 108	2 216 108
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	93	38	56	56
Prêts				990
Autres immobilisations financières	109 638		109 638	107 672
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>2 325 839</b>	<b>38</b>	<b>2 325 802</b>	<b>2 324 826</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>69 080 433</b>	<b>48 074 214</b>	<b>21 006 219</b>	<b>22 275 526</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement	346 496		346 496	307 729
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	139 285		139 285	175 933
Stocks de marchandises	64 936		64 936	68 835
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>550 716</b>		<b>550 716</b>	<b>552 497</b>
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes	16 000		16 000	255
Créances clients et comptes rattachés	23 346 879	209 115	23 137 764	26 231 627
Autres créances	7 688 252		7 688 252	6 808 009
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>31 051 131</b>	<b>209 115</b>	<b>30 842 016</b>	<b>33 039 890</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 459 946		1 459 946	2 617 399
Charges constatées d'avance	149 034		149 034	178 291
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>1 608 980</b>		<b>1 608 980</b>	<b>2 795 691</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>33 210 827</b>	<b>209 115</b>	<b>33 001 712</b>	<b>36 388 078</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 291 261</b>	<b>48 283 329</b>	<b>54 007 932</b>	<b>58 663 604</b>

**Bilan Passif**

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé	1 453 900	1 744 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	38 262	1 303 255
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	1 279 600	(2 573 503)
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>2 771 762</b>	<b>474 432</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 771 762</b>	<b>474 432</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	1 517 394	1 422 133
Provisions pour charges	1 821 215	1 554 916
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 338 609</b>	<b>2 977 049</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 503 172	1 809 898
Emprunts et dettes financières divers	1 557 385	17 126 265
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>4 060 556</b>	<b>18 936 163</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	2 750 632	1 675 856
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 678 611	16 455 223
Dettes fiscales et sociales	10 876 784	10 158 966
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	431 880	2 398 794
Autres dettes	117 905	723 122
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>29 105 181</b>	<b>29 736 105</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	11 981 191	4 864 000
<b>DETTES</b>	<b>47 897 561</b>	<b>55 212 124</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>54 007 932</b>	<b>58 663 604</b>

## Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	256 206		256 206	209 481
Production vendue de biens	4 297 260		4 297 260	5 019 873
Production vendue de services	121 975 600		121 975 600	102 173 275
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>126 529 067</b>		<b>126 529 067</b>	<b>107 402 628</b>
Production stockée			(36 648)	66 448
Production immobilisée			57 342	7 672
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 649 440	1 543 848
Autres produits			821 625	374 524
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>129 020 826</b>	<b>109 395 119</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			432 102	465 740
Variation de stock de marchandises			3 899	(10 373)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			28 267 132	27 614 612
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(38 766)	117 567
Autres achats et charges externes			65 357 004	52 185 305
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>94 021 371</b>	<b>80 372 850</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			1 307 036	1 485 157
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			16 265 624	16 106 145
Charges sociales			9 669 204	9 180 326
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>25 934 829</b>	<b>25 286 471</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 037 927	3 869 633
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			148 657	8 017
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 007 916	1 100 430
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>5 194 499</b>	<b>4 978 079</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			445 802	187 024
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>126 903 537</b>	<b>112 309 582</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>2 117 288</b>	<b>(2 914 463)</b>

## Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 117 288</b>	<b>(2 914 463)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée		1 108 409
Perte supportée ou bénéfice transféré		231 616
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	110 627	118 666
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	18 945	14 447
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>129 572</b>	<b>133 113</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	83 377	133 591
Intérêts et charges assimilées	133 908	166 951
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>217 285</b>	<b>300 541</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(87 713)</b>	<b>(167 428)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>2 029 575</b>	<b>(2 205 098)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 915	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 778	7 787
Reprises sur provisions et transferts de charges	19 224	
	<b>28 916</b>	<b>7 787</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	335 937	112 343
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	391	29 304
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	125 809	79 457
	<b>462 137</b>	<b>221 104</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(433 220)</b>	<b>(213 317)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	347 142	196 934
Impôts sur les bénéfices	(30 387)	(41 846)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>129 179 314</b>	<b>110 644 429</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>127 899 714</b>	<b>113 217 932</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>1 279 600</b>	<b>(2 573 503)</b>

**BILAN au 31 -12 2020**

**ANNEXE**

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2020 **(En Euros)**  
d'une durée de **12 mois**.

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

L'exercice 2020 a été marqué par la crise sanitaire du Coronavirus COVID-19 affectant la communauté nationale et internationale. Les effets de la sous-activité de la Société et les coûts relatifs aux équipements de protection des salariés ont été maîtrisés et n'ont pas remis en cause la continuité d'exploitation de la société.

La sous-activité ou l'absence d'activité économique subie durant toute la période de gestion de cette crise ainsi que les coûts engendrés par les mesures gouvernementales prises pour limiter la propagation dudit virus ont impacté le résultat d'exploitation et le bilan de la société sur l'année 2020 de la manière suivante :

- En raison du recours au chômage partiel, le montant des indemnités perçues se sont élevées à 453 807 €.
- En raison des charges supplémentaires liées à la protection des salariés (masques, gel hydroalcoolique, équipements ...), à hauteur de 100 775 €.

La Société a également eu recours au décalage de ses remboursements d'emprunt à hauteur de 192 233. €.

La Société a acquis le 7 juillet 2020 une partie du fonds de commerce de "Mise en œuvre d'enrobés" de la société SEMCLAR, avec effet au 1er juillet 2020 pour un montant de 365 000 €.

## **EVENEMENTS POST CLOTURE**

**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.

#### **Changement de méthode comptable :**

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

Sur les exercices antérieurs à 2020, la société Charier TP comptabilisait la quote-part de résultat des SEP dans un compte 655 ou 755.

Dans le but d'améliorer la lisibilité des comptes annuels, en particulier de refléter au plus près son activité, et d'appliquer la méthode retenue dans les comptes consolidés, un changement de méthode comptable a été opéré sur 2020

Il s'agit de comptabiliser les SEP de la façon suivante :

- Comptabilité autonome de la SEP
- Prestations de Charier TP à la SEP : annulation du chiffres d'affaires
- Intégration des comptes de la SEP chez l'associé par la comptabilisation directe pour sa quote-part de chiffre d'affaires (compte 704220) et de charges (611001) par un compte 458 "associé SEP".

Cette méthode est un changement par rapport aux exercices précédents, et à des fins de comparaison, les agrégats du compte de l'exercice 2019 impactés ont été reconstitués après application de cette nouvelle méthode.

En K.€	2019 Certifié	2019 Après chgt. de méthode	2020
CA net	107 403	114 782	126 529
<b>Total produits exploitation</b>	<b>109 395</b>	<b>116 774</b>	<b>129 021</b>
Autres achats et prest. Externes	52 185	58 688	65 357
Total Charges exploitation	112 310	118 812	126 904
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-2 914</b>	<b>-2 038</b>	<b>2 117</b>
<b>Bénéfices ou Pertes transférés</b>	<b>876</b>	<b>0</b>	

## 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 Commer	90 000	0	0	90 000	136 465
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, répannage, 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 2019 et 2020 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.

Sur cet exercice, la comptabilisation de la dette ou la créance d'impôt sur les sociétés vis-à-vis de la société tête d'intégration fiscale est comptabilisée dans le poste "Autres créances -débiteur divers ou autres dettes"; sur les exercices précédents elle était classée en emprunts et dettes financières divers ou en autres créances-groupe et associés (42 K€ en 2019).

### 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 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 06/04/21

Devise d'édition

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	2 753 950		132 915
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 753 950</b>		<b>132 915</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	134 764		
Constructions sur sol propre	87 572		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	162 462		
Installations techniques et outillage industriel	41 129 609		2 556 646
Installations générales, agencements et divers	628 542		6 144
Matériel de transport	20 299 961		798 028
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 278 204		71 605
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	697 932		373 301
Avances et acomptes			6 990
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>64 419 046</b>		<b>3 812 714</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 216 108		
Autres titres immobilisés	93		
Prêts et autres immobilisations financières	108 662		1 966
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>2 324 864</b>		<b>1 966</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>69 497 859</b>	<b>3 947 594</b>
----------------------	-------------------	------------------

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 886 865	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>2 886 865</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains			134 764	
Constructions sur sol propre			87 572	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			162 462	
Install. techn., matériel et out. industriels		2 175 872	41 510 383	
Inst. générales, agencements et divers			634 687	
Matériel de transport		1 450 817	19 647 172	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		2 361	1 347 449	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		734 980	336 252	
Avances et acomptes			6 990	
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>4 364 030</b>	<b>63 867 729</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 216 108	
Autres titres immobilisés			93	
Prêts et autres immo financières		4 440	109 638	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>4 440</b>	<b>2 325 839</b>	

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 368 470</b>	<b>69 080 433</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	359 318	14 043		373 361
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>359 318</b>	<b>14 043</b>		<b>373 361</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	25 024	4 379		29 403
Constructions sur sol d'autrui				3 871
Constructions installations générales	41 752	15 788		53 669
Installations techn. et outillage industriel	29 161 182	2 768 087	1 734 071	30 209 240
Inst. générales, agencements et divers	422 127	60 329		482 456
Matériel de transport	15 766 724	1 074 337	1 450 311	15 390 750
Mat. de bureau, informatique et mobil	1 083 168	86 923	1 665	1 168 426
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>46 499 978</b>	<b>4 009 842</b>	<b>3 186 047</b>	<b>47 337 816</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>46 859 296</b>	<b>4 023 885</b>	<b>3 186 047</b>	<b>47 711 177</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			202 130		202 130
- dotations de l'exercice			60 325		60 325
<b>TOTAL</b>			<b>219 545</b>		<b>219 545</b>
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			218 343		218 343
- dotations de l'exercice			63 900		63 900
<b>TOTAL</b>			<b>282 243</b>		<b>282 243</b>
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			63 899		63 899
- à plus d'un an et cinq ans au plus			101 175		101 175
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>			<b>165 074</b>		<b>165 074</b>
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			48 260		48 260
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- 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**

Informations financières	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>Filiales et participations</b>											
<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 détenu par la société)											
SCI NOUVELLE PASTEUR	533 765	1 300 994	99.99%	533 572				766 923	173 531	0	
SCI CHARIER TP ENVIRON	1 000	2 743	98.00%	980				7 012	-10 669	0	
SCI BREHET	305 000	168 828	99.50%	303 475				32 777	-136 172	0	
<b>PARTICIPATIONS :</b> (+ 10% jusqu'à 50% du capital détenu par la société)											
TECKNIC AMIANTE											
<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 LECAS TP			5.05% 7.32%	1 361 332 16 750							

En Euros

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

<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	109 638		109 638
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>109 638</b>		<b>109 638</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et Acomptes versés sur commande	16 000	16 000	
Clients douteux ou litigieux	238 015		238 015
Autres créances clients	23 108 865	23 108 865	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 612	4 612	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 314	12 314	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 749 155	2 749 155	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	118 984	118 984	
État - Divers			
Groupe et associés	3 223 212	3 223 212	
Débiteurs divers	1 576 248	1 576 248	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>31 047 405</b>	<b>30 809 391</b>	<b>238 015</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>149 034</b>	<b>149 034</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 306 077</b>	<b>30 958 425</b>	<b>347 652</b>

<b>ÉTAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an et 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
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	2 503 172	1 293 214	1 209 958	
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus	2 750 632	2 750 632		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 678 611	17 678 611		
Personnel et comptes rattachés	1 926 793	1 926 793		
Sécurité sociale et autres organismes	2 526 456	2 526 456		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 905 697	5 905 697		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	517 838	517 838		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	431 880	431 880		
Groupe et associés	1 557 385	1 557 385		
Autres dettes	117 905	117 905		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 981 191	11 981 191		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>47 897 561</b>	<b>46 687 603</b>	<b>1 209 958</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	3 354
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 663 527
Dettes fiscales et sociales	1 349 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	42 801
<b>TOTAL</b>	<b>7 059 515</b>

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

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	149 034	11 981 191
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>149 034</b>	<b>11 981 191</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	3 272 928
Personnel	
Organismes sociaux	12 314
État	118 984
Divers, produits à recevoir	20 951
Autres créances	1 221 702
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>4 646 880</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	6
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	5

2-4-2 TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

en Euro	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	1 744 600,00			1 017 730,00	-1 308 510,00	1 453 820,00
Prime d'émission de fusion et d'apport	0,00					0,00
Divid. Fusion	0,00					0,00
Reserve légale	0,00					0,00
Reserve	0,00					0,00
Autres réserves	1 131 254,94		1 303 254,94		38 261,94	38 261,94
Report à nouveau	0,00		1 270 248,00		1 270 248,00	0,00
Résultat de l'exercice N-1	0,00					0,00
Perte de l'exercice N-1	0,00					0,00
Provision réglementaire	0,00					0,00
Résultat de l'exercice N	-2 573 504,00	1 279 599,98	2 573 503,00			1 279 599,98
Dividendes						
<b>CAPITAL &amp; PROPRES</b>	<b>474 431,94</b>	<b>1 279 599,98</b>	<b>0,00</b>	<b>1 017 730,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 771 761,92</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	326 784	583 381	43 805		866 360
Prov. pour garant. données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme	1 016 125	183 295	374 988	253 398	571 034
Provisions pour amendes et pénalités	79 224	20 000	19 224		80 000
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligat. simil.	1 380 829	239 547		152 497	1 467 878
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immo.					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	169 327	28 243			197 570
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres prov. pour risques et charges	4 760	155 767	4 760		155 767
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 977 049</b>	<b>1 210 233</b>	<b>442 777</b>	<b>405 895</b>	<b>3 338 609</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	100 180	148 657		39 722	209 115
Autres provisions pour dépréciation					
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>463 218</b>	<b>148 657</b>		<b>39 722</b>	<b>572 152</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 440 266</b>	<b>1 358 889</b>	<b>442 777</b>	<b>445 617</b>	<b>3 910 761</b>
----------------------	------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Dont Dotations et Reprises	Dotations	Reprises
Exploitations	1 156 572	869 170
Financières	83 377	
Exceptionnelles	118 940	19 224
Autres		

## 2-6- IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

S A CHARIER, 87-89, rue Louis Pasteur a 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	126 529 067
-----------------	-------------

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

Les ventes ont été réalisées sur les marchés géographiques suivants

France	126 529 067
--------	-------------

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 1-3

### 3-3- TRANSFERTS DE CHARGE

Remboursement frais de formation	46 717
Remboursements indemnités SS	183 343
Remboursements assurances	109 374
Remboursements avantages en nature	186 932
Remboursements indemnités prévoyances	191 900
Remboursements aide à l'apprentissage	15 708
Remboursements logement techniciens	0
Rétrocessions salaires + charges	3 651
Transfert charges mécénat	42 645
Total	780 270

### 3-4- OPERATIONS EN COMMUN

Resultats 2019 des Sociétés en Participation "chant	0
---	---

### 3-5- RESULTAT EXCEPTIONNEL -433 220

Produits :

Produits Exceptionnels / Opérations Gestion	3 915
Opérations sur exercices antérieurs	0
Cessions immobilisations	
corporelles	5 778
financières	0
Reprise sur provision investissement	0
Reprise sur provision risques sociaux	0
Reprise sur pénalités marché	19 224
Autres produits exceptionnels	0
Total	28 916

**Charges**

Valeurs Résiduelles / cessions immobilisations	
corporelles	391
financières	0
Vnc sur mali fusion corporel	0
Valeurs Résiduelles/rebut immobilisations	6 869
Charges de Restructuration	292 681
Sinistre Assurances	0
Charges / Site fermé	37 975
Rappel impôts (CFE & TF)	0
Abandon de créances	1 296
Charges exceptionnelles diverses	0
Pénalités et bases redressement fiscal	0
Penalites, amendes fiscales	636
Pénalités marche	43 348
Litiges sociaux	78 940
<b>Total</b>	<b>462 137</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	2 029 575	-225 909	1 803 666
Résultat exceptionnel	-433 220	122 741	-310 479
Crédit Impôts & I S	30 387		30 387
Participation, intéressement	-347 142	97 200	-249 942
Déficit transféré à la tête de l'intégration fiscale		5 968	5 968
<b>Total</b>	<b>1 279 600</b>	<b>0</b>	<b>1 279 600</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 **166 108,88** 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 d'option pour l'intégration

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	78
Agents de Maîtrise et Technico	124
ouvriers	333
Personnel Extérieur	535

**NOTE 4- AUTRES****4-1- ENGAGEMENTS FINANCIERS****Engagements donnés :**

Effets escomptés non échus	
Caution bancaire / chantiers Travaux Publics	<b>26 779 K€</b>
Caution / garanties financières de carrières	

**Engagements reçus :**

Autres engagements : NEANT

Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit

- Échéances à moins d'1 an	386 508
- Échéances de plus d 1 an à moins de 5 ans	1 209 958
- Échéances à plus de 5 ans	0

1 596 466

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 1 245 218 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	156 106
- Reprise exploitation	149 811
- Dotation financière	76 832
- 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 : 0,34 % (2019 : IBOXX : 0,77 %)  
 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 222 660 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	0
- Reprise exploitation	2 686
- Dotation financière	6 609
- 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 : 0,34% (2019 : 0,77 %)  
 Taux d'inflation : 0  
 Turn Over Fort : Cadres et Etam = CCN TP  
 Turn Over Fort : Ouvrier = CCN TP