

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 12/04/2021 sous le numéro de dépôt 2986

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 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

♦ ♦ ♦

TROISIÈME DÉCISION ORDINAIRE - AFFECTATION DU RÉSULTAT

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

- la perte de l'exercice, soit - 2.573.503,00 €
- est :
- apurée par prélèvement sur la réserve spéciale indisponible
provenant de la réduction du capital décidée par les associés
le 31 décembre 2018, à hauteur de 1.303.254,94 €
 - affectée à un compte report à nouveau débiteur, à hauteur de 1.270.248,06 €

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 19 juin 2020.

CHARIER TP
87 Rue Louis Pasteur
44550 MONTOIR DE BRETAGNE
34369137400015



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019



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
Éléments relevant de plusieurs postes du bilan	Note 2-6
Charges & produits financiers entre sociétés liées ou ayant un lien de participation	Note 2-7
Identité de la mère consolidante	Note 2-8
Informations sur les comptes de résultat	Note 3
Autres – engagements hors bilan	Note 4

Bilan Actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	217 720	194 487	23 233	33 211
Fonds commercial	106 465	106 465		
Autres immobilisations incorporelles	2 429 765	421 367	2 008 398	1 996 216
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 753 950	722 318	2 031 631	2 029 426
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	134 764		134 764	150 008
Constructions	250 034	66 776	183 257	203 424
Installations techniques, matériel et outillage industriel	41 129 609	29 161 182	11 968 427	11 287 538
Autres immobilisations corporelles	22 206 708	17 272 020	4 934 688	4 054 308
Immobilisations en cours	697 932		697 932	250 000
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	64 419 046	46 499 978	17 919 068	15 945 278
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 216 108		2 216 108	2 230 168
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	93	38	56	56
Prêts	990		990	3 852
Autres immobilisations financières	107 672		107 672	101 995
TOTAL immobilisations financières :	2 324 864	38	2 324 826	2 336 070
ACTIF IMMOBILISÉ	69 497 859	47 222 334	22 275 526	20 310 774
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	307 729		307 729	425 296
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	175 933		175 933	109 485
Stocks de marchandises	68 835		68 835	58 462
TOTAL stocks et en-cours :	552 497		552 497	593 244
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	255		255	255
Créances clients et comptes rattachés	26 331 807	100 180	26 231 627	23 353 389
Autres créances	6 808 009		6 808 009	5 628 045
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	33 140 070	100 180	33 039 890	28 981 689
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 617 399		2 617 399	3 503 133
Charges constatées d'avance	178 291		178 291	125 297
TOTAL disponibilités et divers :	2 795 691		2 795 691	3 628 429
ACTIF CIRCULANT	36 488 258	100 180	36 388 078	33 203 362
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL**105 986 118****47 322 514****58 663 604****53 514 136**

Bilan Passif

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 744 680	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	1 303 255	2 411 177
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(2 573 503)	(1 107 922)
TOTAL situation nette :	474 432	3 047 935
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	474 432	3 047 935
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 422 133	727 016
Provisions pour charges	1 554 916	1 473 562
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 977 049	2 200 578
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 809 898	2 508 883
Emprunts et dettes financières divers	17 126 265	14 924 656
TOTAL dettes financières :	18 936 163	17 433 539
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	1 675 856	1 846 174
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 455 223	12 363 984
Dettes fiscales et sociales	10 158 966	9 200 384
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 398 794	3 647 382
Autres dettes	723 122	413 166
TOTAL dettes diverses :	29 736 105	25 624 915
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 864 000	3 360 996
DETTES	55 212 124	48 265 624

Ecart de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL**58 663 604****53 514 136**

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	209 481		209 481	157 566
Production vendue de biens	5 019 873		5 019 873	4 049 875
Production vendue de services	102 173 275		102 173 275	90 951 493
Chiffres d'affaires nets	107 402 628		107 402 628	95 158 935
Production stockée			66 448	(53 780)
Production immobilisée			7 672	20 881
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 543 848	1 345 645
Autres produits			374 524	29
	PRODUITS D'EXPLOITATION		109 395 119	96 471 710
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			465 740	376 161
Variation de stock de marchandises			(10 373)	(3 390)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			27 614 612	23 350 737
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			117 567	(68 511)
Autres achats et charges externes			52 185 305	45 282 110
	TOTAL charges externes :		80 372 850	68 937 108
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 485 157	1 396 586
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			16 106 145	15 058 629
Charges sociales			9 180 326	8 634 363
	TOTAL charges de personnel :		25 286 471	23 692 992
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 869 633	3 747 611
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 017	55 186
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 100 430	581 077
	TOTAL dotations d'exploitation :		4 978 079	4 383 873
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			187 024	227
	CHARGES D'EXPLOITATION		112 309 582	98 410 785
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION		(2 914 463)	(1 939 075)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(2 914 463)	(1 939 075)
Bénéfice attribué ou perte transférée	1 108 409	274 344
Perte supportée ou bénéfice transféré	231 616	302 035
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	118 666	153 721
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14 447	9 517
Reprises sur provisions et transferts de charges		42 058
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	133 113	205 296
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	133 591	
Intérêts et charges assimilées	166 951	148 049
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	300 541	148 049
RÉSULTAT FINANCIER	(167 428)	57 247
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(2 205 098)	(1 909 520)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 787	1 114 921
Reprises sur provisions et transferts de charges		33 000
	7 787	1 147 921
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	112 343	65 535
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29 304	209 831
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	79 457	9 269
	221 104	284 634
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(213 317)	863 287
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	196 934	131 226
Impôts sur les bénéfices	(41 846)	(69 537)
TOTAL DES PRODUITS	110 644 429	98 099 270
TOTAL DES CHARGES	113 217 932	99 207 192
BÉNÉFICE OU PERTE	(2 573 503)	(1 107 922)

BILAN au 31 -12 2019

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 **(En Euros)**
d'une durée de **12 mois**.

FAITS MAJEURS de L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS POST CLOTURE

Compte tenu de la crise sanitaire du Coronavirus COVID-19 affectant la communauté nationale et internationale et des mesures gouvernementales prises pour limiter la propagation dudit virus, les activités de la Société sont perturbées depuis le mois de mars 2020. La sous-activité ou l'absence d'activité économique subie durant toute la période de gestion de cette crise impactera significativement le résultat d'exploitation de la Société sur l'année 2020.

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

Les cessions des matériels & outillages, des matériels de transport de chantier, relèvent de l'activité normale et courante de l'entreprise du fait de leur caractère récurrent, en lien direct avec les investissements de renouvellement.

En 2019, elles ont été comptabilisées pour la 1ère fois suivant ce schéma :

Valeur nette compte 658200 "Autres charges d'exploitation"	186 116 €
Prix de cess compte 758200 "Autres produits d'exploitation"	374 500 €

L'impact sur les comptes de 2019 est une augmentation du résultat d'exploit 188 384 €

Cette méthode de comptabilisation, appliquée à l'exercice 2018, aurait fait apparaître les résultats suivants :

	2019	2018
Résultat d'exploitation	-2 914 463	-1 001 340
Résultat exceptionnel	-213 317	-74 448
Résultat net	-2 573 503	-1 107 922

1.2 - PRINCIPES COMPTABLES RETENUS

1-2-1-Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent le poste "concessions, brevets et droits similaires" constitué de logiciels informatiques amortis linéairement sur une durée de 1 an, les fonds commerciaux et malis techniques affectés au fonds de commerce.

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

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

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

1-2-2-Immobilisations corporelles

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

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

Durées d'amortissement :

	Neuf	Occasion
Terrain	NA	
Constructions	20	
Structure générale	20	
Electricité, Plomberie, Chauffage	15	

Couverture, étanchéité	15	
Aménagements, agencements constructions	10	
Matériel de terrassement, répandage, compactage	De 5 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel de fabrication matériaux	De 8 à 12 ans	De 3 à 5 ans
Matériel énergie, pompes, perforation	De 4 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel divers	5	3
Matériel fabrication matériaux mobiles	8	3
Installations générales, agencements divers	5	3
Matériel de transport	De 5 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	4	3
Mobilier de bureau	6 2/3	3

1-2-3-Immobilisations financières

Les immobilisations financières et les autres titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle, à la clôture de l'exercice, est inférieure à la valeur d'acquisition.

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

1-2-4-Stocks et travaux en cours

Stocks de produits achetés :

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

Stocks fabriqués par l'entreprise :

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

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

Si le stock avait été calculé en prix de revient, l'impact de la variation des stocks entre 2018 et 2019 ne serait pas significatif.

1-2-5 Créances & Dettes

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

1-2-6- Disponibilités et concours bancaires courants

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

1-2-7 Provisions pour risques et charges

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

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

1-3 -COMPTABILISATION DES VENTES

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

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

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

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

1-4 -CHARGES A REPARTIR

NEANT

Immobilisations

CHARIER TP

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 27/03/20
Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 739 873		17 950
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 739 873		17 950
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	150 008		
Constructions sur sol propre	87 572		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	162 462		
Installations techniques et outillage industriel	38 714 593		3 442 423
Installations générales, agencements et divers	566 138		62 404
Matériel de transport	19 153 116		1 976 878
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 211 536		99 633
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	250 000		697 932
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	60 295 425		6 279 272
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 230 168		
Autres titres immobilisés	93		
Prêts et autres immobilisations financières	105 847		12 377
TOTAL immobilisations financières :	2 336 108		12 377
TOTAL GÉNÉRAL	65 371 405		6 309 599

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		3 874	2 753 950	
TOTAL immobilisations incorporelles :		3 874	2 753 950	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		15 245	134 764	
Constructions sur sol propre			87 572	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			162 462	
Install. techn., matériel et out. industriels		1 027 408	41 129 609	
Inst. générales, agencements et divers			628 542	
Matériel de transport		830 033	20 299 961	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		32 965	1 278 204	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	250 000		697 932	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	250 000	1 905 651	64 419 046	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		14 059	2 216 108	
Autres titres immobilisés			93	
Prêts et autres immo. financières		9 562	108 662	
TOTAL immobilisations financières :		23 621	2 324 864	
TOTAL GÉNÉRAL	250 000	1 933 146	69 497 859	

2-2 Amortissements et Dépréciations

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	347 447	15 745	3 874	359 318
TOTAL immobilisations incorporelles :	347 447	15 745	3 874	359 318
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	20 645	4 379		25 024
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	25 965	15 788		41 752
Installations techn. et outillage industriel	27 427 055	2 617 275	883 148	29 161 182
Inst. générales, agencements et divers	369 155	52 972		422 127
Matériel de transport	15 472 295	1 082 373	787 943	15 766 724
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 035 032	81 101	32 965	1 083 168
TOTAL immobilisations corporelles :	44 350 147	3 853 888	1 704 057	46 499 978
TOTAL GÉNÉRAL	44 697 593	3 869 633	1 707 930	46 859 296

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS DEPRECEIES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	363 000			363 000
TOTAL immobilisations incorporelles :	363 000			363 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
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				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de Participations				
Autres immobilisations financières	38			38
TOTAL immobilisations financières :	38			38
TOTAL GÉNÉRAL	363 038			363 038

2-2-1 Crédit-Bail

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			482 000		482 000
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			141 805		141 805
- dotations de l'exercice			60 325		60 325
TOTAL			279 870		279 870
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			154 444		154 444
- dotations de l'exercice			63 900		63 900
TOTAL			218 344		218 344
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			63 900		63 900
- à plus d'un an et cinq ans au plus			165 074		165 074
- à plus de cinq ans					
TOTAL			228 974		228 974
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					
TOTAL			48 260		48 260
Mont. pris en charge dans l'exercice			3 575		3 575
Rappel : Redevance de crédit bail					63 900

2-2-2 TABLEAU des FILIALES et PARTICIPATIONS

En Euros

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						
99.99%	533 572				301 099	165 191	0	
98.00%	980				30 755	12 412	0	
99.50%	303 475				31 339	28 549	0	
5.05%	1 361 332							
7.32%	16 750							

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

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ				
Créances rattachées à des participations				
Prêts	990		990	
Autres immobilisations financières	107 672		107 672	
TOTAL de l'actif immobilisé :	108 662		108 662	
DE L'ACTIF CIRCULANT				
Avances et Acomptes versés sur commande	255	255		
Clients douteux ou litigieux	115 419		115 419	
Autres créances clients	26 216 388	26 216 388		
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés	3 091	3 091		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 844	9 844		
État - Impôts sur les bénéfices				
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 509 702	2 509 702		
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	75 776	75 776		
État - Divers				
Groupe et associés	1 040 888	1 040 888		
Débiteurs divers	3 168 707	3 168 707		
TOTAL de l'actif circulant :	33 140 070	33 024 651	115 419	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	178 291	178 291		
TOTAL GÉNÉRAL	33 427 024	33 202 943	224 081	
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 809 898	408 403	1 401 495	
Emprunts et dettes financières divers	7 480	7 480		
Avances et acomptes reçus	1 675 856	1 675 856		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 455 223	16 455 223		
Personnel et comptes rattachés	1 616 911	1 616 911		
Sécurité sociale et autres organismes	2 318 992	2 318 992		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 807 488	5 807 488		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	415 575	415 575		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	2 398 794	2 398 794		
Groupe et associés	17 118 785	17 118 785		
Autres dettes	723 122	723 122		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 864 000	4 864 000		
TOTAL GÉNÉRAL	55 212 124	53 810 628	1 401 495	

2-3-2 Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	585
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 980 015
Dettes fiscales et sociales	910 992
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	630 457
TOTAL	6 522 049

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

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	178 291	4 864 000
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	178 291	4 864 000

2-3-4 Produits à Recevoir**MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR
INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN****Montant****Immobilisations financières**Créances rattachées à des participations
Autres immobilisations financières**Créances**

Créances clients et comptes rattachés	4 337 360
Personnel	
Organismes sociaux	9 844
État	75 776
Divers, produits à recevoir	1 532 004
Autres créances	1 263 721

Valeurs Mobilières de Placement**Disponibilités****TOTAL****7 218 706**

2-4-1 Composition du Capital Social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	290780	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	6

2-4-2 TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

en Euros	Capitaux Propres à l'ouverture	Résultat N	Affectation du Résultat N-1	Autres Variations > de Capital	Autres Variations < de Capital	Capitaux Propres à la clôture
Social	1 744 680,00					1 744 680,00
de mission de fusion et d'apport	0,00					0,00
de fusion	0,00					0,00
de légale	0,00					0,00
des	0,00					0,00
des réserves	2 411 177,03		-1 107 922,09			1 303 254,94
de la nouvelle	0,00					0,00
de l'exercice N-1	0,00					0,00
de l'exercice N-1	0,00					0,00
non réglementée	0,00					0,00
de l'exercice N	1 107 922,09	2 573 803,00	-1 107 922,09			2 573 803,00
des						
CAPITAUX PROPRES	3 047 934,94	-2 573 803	0	0	0	474 432

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					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour litiges	182 539	188 410	14 500	29 665	326 784
Prov. pour garant. données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme	544 477	728 345	217 061	39 636	1 016 125
Provisions pour amendes et pénalités		79 224			79 224
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligat. simil.	1 190 745	285 769		95 686	1 380 829
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immo.					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	142 591	26 736			169 327
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	140 226		126 900	13 326	
Autres prov. pour risques et charges		4 760			4 760
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	2 200 578	1 313 244	358 461	178 312	2 977 049
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	99 694	8 017		7 531	100 180
Autres provisions pour dépréciation					
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	462 732	8 017		7 531	463 218
TOTAL GÉNÉRAL	2 663 309	1 321 261	358 461	185 843	3 440 266

Dont Dotations et Reprises	Dotations	Reprises
Exploitations	1 108 446	530 978
Financières	133 591	
Exceptionnelles	79 224	
Autres		13 326

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

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

NOTE 3 - INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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

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

Travaux Publics : 107 402 628

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

Les ventes ont été réalisées sur les marchés géographiques suivants :

France : 107 402 628

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

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

Dans ce cas, le plan comptable général prévoit que :

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

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

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

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

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

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

Poste	Prorata CA SEP (non enregistré dans les comptes)	Prestation SEP (enregistrée dans les comptes)	CA non comptabilisé
Chiffres d'affaire	13 188 770	5 596 042	7 592 728

3-3- TRANSFERTS DE CHARGE

Remboursement frais de formation	75 316
Remboursements indemnités SS	226 606
Remboursements assurances	339 725
Remboursements avantages en nature	170 386
Remboursements indemnités prévoyances	151 941
Remboursements aide à l'apprentissage	6 000
Remboursements logement techniciens	0
Rétrocessions salaires + charges	332
Transfert charges mécénat	42 564
Total	1 012 870

3-4- OPERATIONS EN COMMUN

Résultats 2019 des Sociétés en Participation "chant 876 791

3-5- RESULTAT EXCEPTIONNEL -213 317

Produits :

Produits Exceptionnels / Opérations Gestion	
Opérations sur exercices antérieurs	0
Cessions immobilisations	
corporelles	7 763
financières	24
Reprise sur provision investissement	0
Reprise sur provision risques sociaux	0
Reprise sur pénalités marché	0
Autres produits exceptionnels	0
Total	7 787

Charges

Valeurs Résiduelles / cessions immobilisations	
corporelles	15 245
financières	14 059
Vnc sur mali fusion corporel	0
Valeurs Résiduelles/rebuts immobilisations	233
Charges de Restructuration	48 363
Sinistre Assurances	0
Charges / Site fermé	0
Rappel impôts (CFE & TF)	6 794
Abandon de créances	
Charges sur Solde Urssaf	0
Pénalités et bases redressement fiscal	0
Pénalités, amendes fiscales	1 548
Pénalités marché	134 862
Litiges sociaux	0
Total	221 104

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

La ventilation est la suivante :

	AVANT IMPOT	IMPOT	APRES IMPOT
Résultat courant	-2 205 098	552 704	-1 652 394
Résultat exceptionnel	-213 317	57 130	-156 187
Crédit Impôts & I.S.	41 846		41 846
Participation, intéressement.	-196 934	55 142	-141 792
Déficit transféré à la tête de l'intégration fiscale		-664 976	-664 976
Total	-2 573 503	0	-2 573 503

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 **319 947 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	:	75.00
Agents de Maîtrise et Technicie	:	128.00
ouvriers	:	331.00

Le CICE 2018 a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

=> d'investissement : 734 256 Euros

=> de formation : 0 Euro

=> de prospection de nouveaux marchés : 0 Euro

Pour mémoire, le dispositif du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi a pris fin et a été transformé, à compter du 01/01/2019, en un allègement de cotisations sociales.

NOTE 4- AUTRES

4-1- ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés :

Effets escomptés non échus	:	
Caution bancaire / chantiers Travaux Publics	:	13 863 565
Caution / garanties financières de carrières	:	

Engagements reçus :

Caution sous traitants	:	534 868
------------------------	---	---------

Autres engagements :

NEANT

Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit

- Échéances à moins d'1 an :	407 818
- Échéances de plus d'1 an à moins de 5 ans :	1 401 495
- Échéances à plus de 5 ans :	0

1 809 313

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 **1 162 092 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 :	152 179
- Reprise exploitation :	86 995
- Dotation financière :	122 125
- Reprise financière :	0

Suite à la LFSS 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 : 0,77 % (2018 : IBOXX : 1,57 %)
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 **218 737 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 :	8 691
- Dotation financière :	11 466
- 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 : 0,77% (2018 : 1.57 %)
Taux d'inflation : 0
Turn Over Fort : Cadres et Etam = CCN TP
Turn Over Fort : Ouvrier = CCN TP

Greff



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

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

CHARIER TP S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019
CHARIER TP S.A.S.
87-89 rue Louis Pasteur - 44550 Montoir de Bretagne
Ce rapport contient 28 pages
Référence : BJ/NL

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire 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.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
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.
Nantes Atlantique Vendée
7 boulevard Albert Einstein
B.P. 41125
44311 Nantes Cedex 3
France

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

CHARIER TP S.A.S.

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

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 votre décision collective d'associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CHARIER TP S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 24 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changement de méthode comptable » page 1 de l'annexe des comptes annuels qui décrit le changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation des cessions de matériels et outillages et des matériels de transport de chantier.

Justification des appréciations

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

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

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 arrêté le 24 mars 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction

nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux associés appelés à statuer sur les comptes.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 1er avril 2020

KPMG S.A.



Béatrice Jestin
Associée

Bilan Actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	217 720	194 487	23 233	33 211
Fonds commercial	106 465	106 465		
Autres immobilisations incorporelles	2 429 765	421 367	2 008 398	1 996 216
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 753 950	722 318	2 031 631	2 029 426
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	134 764		134 764	150 008
Constructions	250 034	66 776	183 257	203 424
Installations techniques, matériel et outillage industriel	41 129 609	29 161 182	11 968 427	11 287 538
Autres immobilisations corporelles	22 206 708	17 272 020	4 934 688	4 054 308
Immobilisations en cours	697 932		697 932	250 000
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	64 419 046	46 499 978	17 919 068	15 945 278
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 216 108		2 216 108	2 230 168
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	93	38	56	56
Prêts	990		990	3 852
Autres immobilisations financières	107 672		107 672	101 995
TOTAL immobilisations financières :	2 324 864	38	2 324 826	2 336 070
ACTIF IMMOBILISÉ	69 497 859	47 222 334	22 275 526	20 310 774
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	307 729		307 729	425 296
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	175 933		175 933	109 485
Stocks de marchandises	68 835		68 835	58 462
TOTAL stocks et en-cours :	552 497		552 497	593 244
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	255		255	255
Créances clients et comptes rattachés	26 331 807	100 180	26 231 627	23 353 389
Autres créances	6 808 009		6 808 009	5 628 045
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	33 140 070	100 180	33 039 890	28 981 689
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 617 399		2 617 399	3 503 133
Charges constatées d'avance	178 291		178 291	125 297
TOTAL disponibilités et divers :	2 795 691		2 795 691	3 628 429
ACTIF CIRCULANT	36 488 258	100 180	36 388 078	33 203 362
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	105 986 118	47 322 514	58 663 604	53 514 136

Bilan Passif

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 744 680	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	1 303 255	2 411 177
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(2 573 503)	(1 107 922)
TOTAL situation nette :	474 432	3 047 935
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	474 432	3 047 935
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 422 133	727 016
Provisions pour charges	1 554 916	1 473 562
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 977 049	2 200 578
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 809 898	2 508 883
Emprunts et dettes financières divers	17 126 265	14 924 656
TOTAL dettes financières :	18 936 163	17 433 539
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	1 675 856	1 846 174
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 455 223	12 363 984
Dettes fiscales et sociales	10 158 966	9 200 384
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 398 794	3 647 382
Autres dettes	723 122	413 166
TOTAL dettes diverses :	29 736 105	25 624 915
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 864 000	3 360 996
DETTES	55 212 124	48 265 624
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	58 663 604	53 514 136

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	209 481		209 481	157 566
Production vendue de biens	5 019 873		5 019 873	4 049 875
Production vendue de services	102 173 275		102 173 275	90 951 493
Chiffres d'affaires nets	107 402 628		107 402 628	95 158 935
Production stockée			66 448	(53 780)
Production immobilisée			7 672	20 881
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 543 848	1 345 645
Autres produits			374 524	29
PRODUITS D'EXPLOITATION			109 395 119	96 471 710
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			465 740	376 161
Variation de stock de marchandises			(10 373)	(3 390)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			27 614 612	23 350 737
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			117 567	(68 511)
Autres achats et charges externes			52 185 305	45 282 110
TOTAL charges externes :			80 372 850	68 937 108
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 485 157	1 396 586
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			16 106 145	15 058 629
Charges sociales			9 180 326	8 634 363
TOTAL charges de personnel :			25 286 471	23 692 992
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 869 633	3 747 611
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 017	55 186
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 100 430	581 077
TOTAL dotations d'exploitation :			4 978 079	4 383 873
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			187 024	227
CHARGES D'EXPLOITATION			112 309 582	98 410 785
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(2 914 463)	(1 939 075)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(2 914 463)	(1 939 075)
Bénéfice attribué ou perte transférée	1 108 409	274 344
Perte supportée ou bénéfice transféré	231 616	302 035
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	118 666	153 721
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14 447	9 517
Reprises sur provisions et transferts de charges		42 058
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	133 113	205 296
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	133 591	
Intérêts et charges assimilées	166 951	148 049
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	300 541	148 049
RÉSULTAT FINANCIER	(167 428)	57 247
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(2 205 098)	(1 909 520)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 787	1 114 921
Reprises sur provisions et transferts de charges		33 000
	7 787	1 147 921
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	112 343	65 535
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29 304	209 831
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	79 457	9 269
	221 104	284 634
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(213 317)	863 287
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	196 934	131 226
Impôts sur les bénéfices	(41 846)	(69 537)
TOTAL DES PRODUITS	110 644 429	98 099 270
TOTAL DES CHARGES	113 217 932	99 207 192
BÉNÉFICE OU PERTE	(2 573 503)	(1 107 922)

BILAN au 31 -12 2019

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 (**En Euros**)
d'une durée de **12 mois**.

FAITS MAJEURS de L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS POST CLOTURE

Compte tenu de la crise sanitaire du Coronavirus COVID-19 affectant la communauté nationale et internationale et des mesures gouvernementales prises pour limiter la propagation dudit virus, les activités de la Société sont perturbées depuis le mois de mars 2020. La sous-activité ou l'absence d'activité économique subie durant toute la période de gestion de cette crise impactera significativement le résultat d'exploitation de la Société sur l'année 2020.

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

Les cessions des matériels & outillages, des matériels de transport de chantier, relèvent de l'activité normale et courante de l'entreprise du fait de leur caractère récurrent, en lien direct avec les investissements de renouvellement.

En 2019, elles ont été comptabilisées pour la 1ère fois suivant ce schéma :

Valeur nette compte 658200 "Autres charges d'exploitation"	186 116 €
Prix de cess compte 758200 "Autres produits d'exploitation"	374 500 €

L'impact sur les comptes de 2019 est une augmentation du résultat d'exploit 188 384 €

Cette méthode de comptabilisation, appliquée à l'exercice 2018, aurait fait apparaître les résultats suivants :

	2019	2018
Résultat d'exploitation	-2 914 463	-1 001 340
Résultat exceptionnel	-213 317	-74 448
Résultat net	-2 573 503	-1 107 922

1.2 - PRINCIPES COMPTABLES RETENUS

1-2-1-Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent le poste "concessions, brevets et droits similaires" constitué de logiciels informatiques amortis linéairement sur une durée de 1 an, les fonds commerciaux et malis techniques affectés au fonds de commerce.

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

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

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

1-2-2-Immobilisations corporelles

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

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

Durées d'amortissement :

	Neuf	Occasion
Terrain	NA	
Constructions	20	
Structure générale	20	
Electricité, Plomberie, Chauffage	15	

Couverture, étanchéité	15	
Aménagements, agencements constructions	10	
Matériel de terrassement, répandage, compactage	De 5 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel de fabrication matériaux	De 8 à 12 ans	De 3 à 5 ans
Matériel énergie, pompes, perforation	De 4 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel divers	5	3
Matériel fabrication matériaux mobiles	8	3
Installations générales, agencements divers	5	3
Matériel de transport	De 5 à 10 ans	De 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	4	3
Mobilier de bureau	6 2/3	3

1-2-3-Immobilisations financières

Les immobilisations financières et les autres titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle, à la clôture de l'exercice, est inférieure à la valeur d'acquisition.

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

1-2-4-Stocks et travaux en cours

Stocks de produits achetés :

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

Stocks fabriqués par l'entreprise :

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

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

Si le stock avait été calculé en prix de revient, l'impact de la variation des stocks entre 2018 et 2019 ne serait pas significatif.

1-2-5 Créances & Dettes

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

1-2-6- Disponibilités et concours bancaires courants

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

1-2-7 Provisions pour risques et charges

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

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

1-3 -COMPTABILISATION DES VENTES

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

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

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

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

1-4 -CHARGES A REPARTIR

NEANT

Immobilisations

CHARIER TP

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 27/03/20
Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 739 873		17 950
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 739 873		17 950
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	150 008		
Constructions sur sol propre	87 572		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	162 462		
Installations techniques et outillage industriel	38 714 593		3 442 423
Installations générales, agencements et divers	566 138		62 404
Matériel de transport	19 153 116		1 976 878
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 211 536		99 633
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	250 000		697 932
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	60 295 425		6 279 272
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 230 168		
Autres titres immobilisés	93		
Prêts et autres immobilisations financières	105 847		12 377
TOTAL immobilisations financières :	2 336 108		12 377
TOTAL GÉNÉRAL	65 371 405		6 309 599

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		3 874	2 753 950	
TOTAL immobilisations incorporelles :		3 874	2 753 950	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		15 245	134 764	
Constructions sur sol propre			87 572	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			162 462	
Install. techn., matériel et out. industriels		1 027 408	41 129 609	
Inst. générales, agencements et divers			628 542	
Matériel de transport		830 033	20 299 961	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		32 965	1 278 204	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	250 000		697 932	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	250 000	1 905 651	64 419 046	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		14 059	2 216 108	
Autres titres immobilisés			93	
Prêts et autres immo. financières		9 562	108 662	
TOTAL immobilisations financières :		23 621	2 324 864	
TOTAL GÉNÉRAL	250 000	1 933 146	69 497 859	

2-2 Amortissements et Dépréciations

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	347 447	15 745	3 874	359 318
TOTAL immobilisations incorporelles :	347 447	15 745	3 874	359 318
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	20 645	4 379		25 024
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	25 965	15 788		41 752
Installations techn. et outillage industriel	27 427 055	2 617 275	883 148	29 161 182
Inst. générales, agencements et divers	369 155	52 972		422 127
Matériel de transport	15 472 295	1 082 373	787 943	15 766 724
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 035 032	81 101	32 965	1 083 168
TOTAL immobilisations corporelles :	44 350 147	3 853 888	1 704 057	46 499 978
TOTAL GÉNÉRAL	44 697 593	3 869 633	1 707 930	46 859 296

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS DEPRECEIEES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	363 000			363 000
TOTAL immobilisations incorporelles :	363 000			363 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
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				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de Participations				
Autres immobilisations financières	38			38
TOTAL immobilisations financières :	38			38
TOTAL GÉNÉRAL	363 038			363 038

2-2-1 Crédit-Bail

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			482 000		482 000
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			141 805		141 805
- dotations de l'exercice			60 325		60 325
TOTAL			279 870		279 870
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			154 444		154 444
- dotations de l'exercice			63 900		63 900
TOTAL			218 344		218 344
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			63 900		63 900
- à plus d'un an et cinq ans au plus			165 074		165 074
- à plus de cinq ans					
TOTAL			228 974		228 974
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					
TOTAL			48 260		48 260
Mont. pris en charge dans l'exercice			3 575		3 575
Rappel : Redevance de crédit bail					63 900

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

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	990		990
Autres immobilisations financières	107 672		107 672
TOTAL de l'actif immobilisé :	108 662		108 662
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Avances et Acomptes versés sur commande	255	255	
Clients douteux ou litigieux	115 419		115 419
Autres créances clients	26 216 388	26 216 388	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	3 091	3 091	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 844	9 844	
État - Impôts sur les bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 509 702	2 509 702	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	75 776	75 776	
État - Divers			
Groupe et associés	1 040 888	1 040 888	
Débiteurs divers	3 168 707	3 168 707	
TOTAL de l'actif circulant :	33 140 070	33 024 651	115 419
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	178 291	178 291	
TOTAL GÉNÉRAL	33 427 024	33 202 943	224 081

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 809 898	408 403	1 401 495	
Emprunts et dettes financières divers	7 480	7 480		
Avances et acomptes reçus	1 675 856	1 675 856		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 455 223	16 455 223		
Personnel et comptes rattachés	1 616 911	1 616 911		
Sécurité sociale et autres organismes	2 318 992	2 318 992		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 807 488	5 807 488		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	415 575	415 575		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	2 398 794	2 398 794		
Groupe et associés	17 118 785	17 118 785		
Autres dettes	723 122	723 122		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 864 000	4 864 000		
TOTAL GÉNÉRAL	55 212 124	53 810 628	1 401 495	

2-3-2 Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	585
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 980 015
Dettes fiscales et sociales	910 992
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	630 457
TOTAL	6 522 049

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

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	178 291	4 864 000
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	178 291	4 864 000

2-3-4 Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	4 337 360
Personnel	
Organismes sociaux	9 844
État	75 776
Divers, produits à recevoir	1 532 004
Autres créances	1 263 721
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	7 218 706

2-4-1 Composition du Capital Social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	290780	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	6

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	1 744 680 00					1 744 680 00
Prime d'émission, de fusion et d'apport	0 00					0 00
Boni de fusion	0 00					0 00
Reserve légale	0 00					0 00
Reserves	0 00					0 00
Autres réserves	7 411 177 07		-1 107 922 09			6 303 254 94
Report à nouveau	0 00					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	-1 107 922 09	-2 573 503 00	1 107 922 09			-2 573 503 00
Dividendes						
CAPITAUX PROPRES	3 047 934 94	-2 573 503	0	0	0	474 432

0 00

2-5 Provisions Inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations except. de 30%					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour litiges	182 539	188 410	14 500	29 665	326 784
Prov. pour garant. données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme	544 477	728 345	217 061	39 636	1 016 125
Provisions pour amendes et pénalités		79 224			79 224
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligat. simil.	1 190 745	285 769		95 686	1 380 829
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immo.					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	142 591	26 736			169 327
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	140 226		126 900	13 326	
Autres prov. pour risques et charges		4 760			4 760
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	2 200 578	1 313 244	358 461	178 312	2 977 049
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	99 694	8 017		7 531	100 180
Autres provisions pour dépréciation					
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	462 732	8 017		7 531	463 218
TOTAL GÉNÉRAL	2 663 309	1 321 261	358 461	185 843	3 440 266

Dont Dotations et Reprises	Dotations	Reprises
Exploitations	1 108 446	530 978
Financières	133 591	
Exceptionnelles	79 224	
Autres		13 326

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

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

NOTE 3 - INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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

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

Travaux Publics : 107 402 628

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

Les ventes ont été réalisées sur les marchés géographiques suivants :

France : 107 402 628

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

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

Dans ce cas, le plan comptable général prévoit que :

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

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

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

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

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

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

Poste	Prorata CA SEP (non enregistré dans les comptes)	Prestation SEP (enregistrée dans les comptes)	CA non comptabilisé
Chiffres d'affaire	13 188 770	5 596 042	7 592 728

3-3- TRANSFERTS DE CHARGE

Remboursement frais de formation	75 316
Remboursements indemnités SS	226 606
Remboursements assurances	339 725
Remboursements avantages en nature	170 386
Remboursements indemnités prévoyances	151 941
Remboursements aide à l'apprentissage	6 000
Remboursements logement techniciens	0
Rétrocessions salaires + charges	332
Transfert charges mécénat	42 564
Total	1 012 870

3-4- OPERATIONS EN COMMUN

Résultats 2019 des Sociétés en Participation "chant 876 791

3-5- RESULTAT EXCEPTIONNEL -213 317

Produits :

Produits Exceptionnels / Opérations Gestion	
Opérations sur exercices antérieurs	0
Cessions immobilisations	
corporelles	7 763
financières	24
Reprise sur provision investissement	0
Reprise sur provision risques sociaux	0
Reprise sur pénalités marché	0
Autres produits exceptionnels	0
Total	7 787

Charges

Valeurs Résiduelles / cessions immobilisations	
corporelles	15 245
financières	14 059
Vnc sur mali fusion corporel	0
Valeurs Résiduelles/rebuts immobilisations	233
Charges de Restructuration	48 363
Sinistre Assurances	0
Charges / Site fermé	0
Rappel impôts (CFE & TF)	6 794
Abandon de créances	
Charges sur Solde Urssaf	0
Pénalités et bases redressement fiscal	0
Pénalités, amendes fiscales	1 548
Pénalités marché	134 862
Litiges sociaux	0
Total	221 104

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

La ventilation est la suivante :

	AVANT IMPOT	IMPOT	APRES IMPOT
Résultat courant	-2 205 098	552 704	-1 652 394
Résultat exceptionnel	-213 317	57 130	-156 187
Crédit Impôts & I.S.	41 846		41 846
Participation, intéressement.	-196 934	55 142	-141 792
Déficit transféré à la tête de l'intégration fiscale		-664 976	-664 976
Total	-2 573 503	0	-2 573 503

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 **319 947 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	:	75.00
Agents de Maîtrise et Technicie	:	128.00
ouvriers	:	331.00

Personnel Extérieur : 534.00

Le CICE 2018 a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- => d'investissement : 734 256 Euros
- => de formation : 0 Euro
- => de prospection de nouveaux marchés : 0 Euro

Pour mémoire, le dispositif du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi a pris fin et a été transformé, à compter du 01/01/2019, en un allègement de cotisations sociales.

NOTE 4- AUTRES

4-1- ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés :

Effets escomptés non échus	:	
Caution bancaire / chantiers Travaux Publics	:	13 863 565
Caution / garanties financières de carrières	:	

Engagements reçus :

Caution sous traitants	:	534 868
------------------------	---	---------

Autres engagements : NEANT

Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit

- Échéances à moins d'1 an :	407 818
- Échéances de plus d'1 an à moins de 5 ans :	1 401 495
- Échéances à plus de 5 ans :	0
	1 809 313

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 **1 162 092 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 :	152 179
- Reprise exploitation :	86 995
- Dotation financière :	122 125
- Reprise financière :	0

Suite à la LFS55 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 : 0,77 % (2018 : IBOXX : 1,57 %)
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 **218 737 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 :	8 691
- Dotation financière :	11 466
- 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 : 0,77% (2018 : 1.57 %)
Taux d'inflation : 0
Turn Over Fort : Cadres et Etam = CCN TP
Turn Over Fort : Ouvrier = CCN TP