

GROUPE TRANSDEV

Société :

TRANSDEV BASSIN D'ARCACHON

Exercice clos le :
31 décembre 2016



A - ETATS FINANCIERS

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	335	111	224	
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	335	111	224	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	5 104	379	4 725	
Autres immobilisations corporelles	321 844	48 487	273 356	
Immobilisations en cours	12 644		12 644	
Avances et acomptes				134 483
TOTAL immobilisations corporelles	339 591	48 866	290 725	134 483
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 600		2 600	
TOTAL immobilisations financières (2)	2 600		2 600	
Total Actif Immobilisé (II)	342 526	48 977	293 549	134 483
Matières premières, approvisionnements	29 783		29 783	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	29 783		29 783	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés (3)	125 274		125 274	
Autres créances (3)	983 475		983 475	27 665
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	1 108 750		1 108 750	27 665
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	14 236		14 236	134 155
TOTAL Disponibilités	14 236		14 236	134 155
Charges constatées d'avance (3)	17 408		17 408	
TOTAL Actif circulant (III)	1 170 176		1 170 176	161 820
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	1 512 702	48 977	1 463 725	296 302
Renvois (1) Dont droit au bail				
(2) Dont immobilisations financières à - 1an				
(3) Dont créances d'exploitations et charges constatées d'avance à + 1 an				

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 148 000)	148 000	148 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves		
Report à nouveau	-16 947	-11 269
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	120 843	-5 678
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	251 896	131 053
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	23 767	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	23 767	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	900	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières	900	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 157	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	748 645	3 870
Dettes fiscales et sociales	235 221	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 053	161 379
Autres dettes	12 496	
TOTAL Dettes d'exploitation	1 051 571	165 249
Produits constatés d'avance	135 592	
TOTAL DETTES (1) (IV)	1 188 063	165 249
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	1 463 725	296 302
Renvois (1) Dettes à + 1 an		
(1) Dettes à - 1 an	1 188 063	165 249
- dont concours bancaires courants et soldes créditeurs des banques	900	

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	445 884		445 884	
Chiffres d'affaires nets	445 884		445 884	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 962 475	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			27 943	
Autres produits			2 562	
Total des produits d'exploitation (I)			4 438 864	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			342 928	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-29 783	
Autres achats et charges externes (1)			2 058 857	5 678
Impôts, taxes et versements assimilés			142 211	
Salaires et traitements			1 268 510	
Charges sociales			468 132	
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	48 977	
		Dotations aux provisions		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		25 092	
Autres charges			5 376	
Total des charges d'exploitation (II)			4 330 300	5 678
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			108 564	-5 678
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés (2)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)			4 458	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			4 458	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-4 458	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			104 106	-5 678

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 603	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	16 603	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-16 603	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	14 784	
Impôts sur les bénéfices (X)	-48 124	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 438 864	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 318 021	5 678
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	120 843	-5 678
Renvois (1) Dont redevances de crédit-bail mobilier		
(1) Dont redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entreprises liées		
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées	4 458	

B - ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1. ACTIVITE

1.1. Contrat géré

La société Transdev Bassin d'Arcachon gère le réseau de transport urbain de la COBAS. Ce contrat a été repris au 1^{er} janvier 2016 de l'établissement Transdev Urbain Arcachon suite au renouvellement du contrat en 2015.

1.2. Faits caractéristiques et évènements marquants de l'exercice

Reprise de l'activité (biens et salariés) et mise en place et démarrage du nouveau réseau au 1^{er} janvier 2016.

2. PRINCIPES COMPTABLES

2.1. Principes généraux appliqués

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes comptables français en vigueur. Les comptes sont présentés en euros.

2.2. Durée de l'exercice comptable

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2016.

2.3. Changements de méthodes comptables

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu sur l'exercice.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement, les modes d'évaluation décrits ci-après ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

3.1. Immobilisations incorporelles

- Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée comprise entre 1 à 3 ans.

3.2. Immobilisations corporelles

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Ces derniers ne comprennent aucune quote-part de frais financiers ou de frais généraux.
- Approche par composants :
Au regard des analyses réalisées, le matériel de transport (autocars, autobus) est considéré comme un ensemble homogène ne nécessitant pas une ventilation par composants.

- Matériel neuf :
En application de la réglementation sur les actifs, les biens sont amortis sur leurs durées de vie économiques :

✓ Constructions	20 ans linéaire
✓ Agencements et installations	10 ans linéaire
✓ Matériel et outillage industriel	5 à 10 ans linéaire
✓ Matériel neuf d'exploitation (véhicules standards)	12 ans linéaire
✓ Matériel neuf d'exploitation (à fort kilométrage)	8 ans linéaire
✓ Matériel d'exploitation (minibus)	6 ans linéaire
✓ Matériel d'exploitation (autres)	5 ans linéaire
✓ Véhicules de service	4 ans linéaire
✓ Matériel informatique	3 à 5 ans linéaire
✓ Matériel de bureau	5 à 7 ans linéaire
✓ Mobilier de bureau	5 à 10 ans linéaire

La société a par ailleurs adopté sur le plan fiscal les modalités d'amortissement suivantes :

✓ Matériel neuf d'exploitation (véhicules standards)	10 ans dégressif
✓ Matériel neuf d'exploitation à fort kilométrage	8 ans dégressif
✓ Matériel d'exploitation (minibus)	6 ans dégressif
✓ Matériel d'exploitation (autres)	5 ans dégressif
✓ Pour les autres immobilisations, les durées d'usage sont égales aux durées de vie économiques.	

⇒ La société pratique ainsi des amortissements dérogatoires correspondant au différentiel entre l'amortissement sur les durées économiques (comptables) et l'amortissement sur les durées d'usage (fiscales).

- Matériel d'occasion :
Le matériel d'exploitation acheté d'occasion est amorti linéairement sur les mêmes durées que les biens neufs, moins l'âge à la date d'achat, avec un minimum de 2 à 4 ans à savoir :

✓ Matériel d'exploitation (véhicules standards)	12 ans, minimum 4 ans
✓ Matériel d'exploitation à fort kilométrage	8 ans, minimum 2 ans
✓ Matériel d'exploitation (minibus)	6 ans, minimum 2 ans
✓ Matériel d'exploitation (autres)	5 ans, minimum 2 ans

3.3. Immobilisations financières

- Les « Autres Immobilisations financières » sont inscrites à l'actif pour leur valeur d'entrée dans le patrimoine.

3.4. Stocks

Les stocks de matières comprennent principalement le carburant et les pièces de rechange des véhicules. Ils sont valorisés selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.

3.5. Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

3.6. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont estimées en fonction des données connues de la société à la date d'arrêté des comptes.

3.7. Information sur les capitaux propres

3.7.1. Amortissement

La société a adopté, sur le plan fiscal, l'amortissement sur les durées d'usage. Elle pratique ainsi des amortissements dérogatoires correspondants au différentiel entre l'amortissement sur les durées économiques et l'amortissement sur les durées d'usage fiscales.

3.7.2. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées :

- à la date d'acquisition du bien subventionné, si la notification a déjà été reçue,
- à la date de notification si elle est postérieure à l'acquisition du bien subventionné.

Les subventions d'investissement sont rapportées au résultat imposable au même rythme que l'amortissement fiscal pratiqué pour l'immobilisation correspondante.

La société a adopté, sur le plan fiscal, l'amortissement sur les durées d'usage. Elle pratique ainsi des amortissements dérogatoires correspondants au différentiel entre l'amortissement sur les durées économiques et l'amortissement sur les durées d'usage fiscales.

3.8. Information sur le compte de résultat

3.8.1. Amortissement

- Amortissement du matériel d'exploitation:
La part correspondant à l'amortissement économique est comptabilisée en charges d'exploitation (dans la rubrique "dotations aux amortissements") et le différentiel entre l'amortissement sur les durées d'usage et l'amortissement sur les durées économiques est comptabilisé en résultat exceptionnel ("dotations ou reprises sur amortissements dérogatoires").
- « L'amortissement » des subventions d'investissement est comptabilisé en résultat exceptionnel.

3.8.2. Reprise des subventions d'investissement

Non applicable

3.8.3. Contributions financières

- Les contributions financières perçues dans le cadre du contrat d'exploitation du réseau de transport urbain de l'agglomération du Bassin d'Arcachon sont comptabilisées dans un compte 74* subvention d'exploitation depuis l'exercice 2011.

4. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**4.1. État de l'actif immobilisé**

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			335	
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			5 104	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			23 683	
	Matériel de transport			295 541	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			2 619	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours			147 127	
	Avances et acomptes	134 483		-134 483	
	TOTAL III)	134 483		339 591	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			2 600	
	TOTAL IV)			2 600	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	134 483		342 526	
	<i>Dont: fusion, apports</i>				
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			335	
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			5 104	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			23 683	
	Matériel de transport			295 541	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			2 619	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	134 483		12 644	
	Avances et acomptes				
	TOTAL (III)	134 483		339 591	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			2 600	
	TOTAL IV)			2 600	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	134 483		342 526	
	<i>Dont : Fusions, apports</i>				

4.2. État des amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement	(I)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		111		111		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages			379		379		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers		1 928		1 928		
	Matériel de transport		45 694		45 694		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		866		866		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			48 866		48 866		
TOTAL GENERAL (I + II + III)			48 977		48 977		
<i>Dont : Fusions, apports</i>							
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M. Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titres							
TOTAL							
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

4.3. État des provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL IL I)				
Provisions pour litige				
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions		25 092	1 325	23 767
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II)		25 092	1 325	23 767
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)				
TOTAL GENERAL (I + II + III)		25 092	1 325	23 767
Dont dotations et reprises d'exploitation		25 092	1 325	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				
<i>Dont : Fusions, apports</i>				

4.4. État des fonds de commerce et des malis de fusion

Non applicable

4.5. État des amortissements et des dépréciations sur fonds de commerce et malis de fusion

Non applicable

4.6. Etat des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Autres immos financières			2 600		2 600
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			2 600		2 600
Clients douteux ou litigieux					
Autres créances clients			125 274	125 274	
Créances représentatives de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés			1 922	1 922	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 398	1 398	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		123 553	123 553	
	Autres impôts				
	Etat - divers		22 654	22 654	
Groupes et associés			768 541	768 541	
Débiteurs divers			65 406	65 406	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			1 108 750	1 108 750	
Charges constatées d'avance			17 408	17 408	
TOTAL DES CREANCES			1 128 758	1 126 158	2 600
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					
Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		900	900		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		748 645	748 645		
Personnel et comptes rattachés		77 523	77 523		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		139 030	139 030		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	215	215		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	18 453	18 453		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		50 053	50 053		
Groupes et associés					
Autres dettes		17 653	17 653		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		135 592	135 592		
TOTAL DES DETTES		1 188 063	1 188 063		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

4.7. Détail des charges à payer et des produits à recevoir**4.7.1. Détail des charges à payer**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	454 374
Dettes sociales	121 744
Dettes fiscales	17 460
Autres dettes	12 496
TOTAL	606 073

4.7.2. Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances clients et comptes rattachés	108 347
Créances sociales	1 398
Créances fiscales	74 147
Autres	64 746
TOTAL	248 639

4.8. Détail des charges et des produits constatés d'avance**4.8.1. Détail des charges constatées d'avance**

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Location immobilière	17 408		
TOTAL	17 408		

4.8.2. Détail des produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Abonnements	135 592		
TOTAL	135 592		

4.9. Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale	Capital social
Nombre d'actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 700	40	148 000
<u>Augmentation du capital</u>			
- Par augmentation du nombre d'actions / parts sociales			
- Par augmentation de la valeur nominale			
<u>Réduction du capital</u>			
- Par réduction du nombre d'actions / parts sociales			
- Par réduction de la valeur nominale			
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 700	40	148 000

4.10. Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Affectation Résultat 2015	Distrib. Dividendes	Restructuration du capital	Attribution de subvention d'investissement	QP de subv. virée au compte de résultat (A)	Variation des prov. régl. (B)	Résultat Exercice 2016 (hors A et B)	Clôture
Capital social ou individuel	148 000								148 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,									
Ecart de réévaluation									
Réserve légale									
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves réglementées									
Autres réserves									
Report à nouveau	-11 269	-5 678							-16 947
Résultat de l'exercice	-5 678	5 678						120 843	120 843
Subventions d'investissement									
Provisions réglementées									
TOTAL CAPITAUX PROPRES	131 053							120 843	251 896

5. COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**5.1. Ventilation du chiffre d'affaires**

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1
Répartition par secteur d'activité		
Transport urbain	442 741	
Transport occasionnel	3 143	
Total chiffre d'affaires	445 884	
Répartition par marché géographique		
Chiffres d'affaires nets-France	445 884	
Chiffres d'affaires nets-Export		
Total chiffre d'affaires	445 884	

5.2. Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Non applicable

5.3. Détail des charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes et pénalités	16 590	
divers	13	
TOTAL	16 603	

5.4. Détail des transferts de charges

Détail des transferts de charges		Montant
Libellé		
Transferts de charges d'exploitation		26 618
Transferts de charges financières		
Transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL		26 618

5.5. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Impôts	Résultat courant après participation	Résultat exceptionnel	Total
Résultat comptable avant IS	89 322	-16 603	72 719
Base décalages temporaires et permanents	27 321	90,00	27 411
Autres imputations dont déficit antérieur	-16 947		-16 947
Base calcul IS	99 696	-16 513	83 183
IS théorique avant crédits d'impôts et autres imputations	33 232		27 728
IS avant autres imputations & crédits d'impôts taux : 33,1/3	33 232	-5 504	27 728
Autres contributions			
Imputation crédits impôts y/c CICE	-75 852		-75 852
Régularisation IS antérieurs			
Impôt sur les sociétés	-42 620	-5 504	-48 124
Résultat comptable net	131 942	-11 099	120 843

5.6. Situation fiscale latente ou différée

Libellé	31/12/2016	31/12/2015
Situation nette	251 896	131 053
<u>Bases d'accroissement de la dette future d'IS</u>		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif		
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Autres		
Total bases d'accroissement de la dette future d'IS		
Total passif d'impôt futur		
<u>Bases d'allègement de la dette future d'IS</u>		
Participation des salaires	14 784	
Contribution sociale de solidarité des sociétés (C3S)		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	12 537	
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer		
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		
Autres décalages temporaires		
Total bases d'allègement de la dette future d'IS	27 321	
Total actif d'impôt futur	7 650	
Situation nette corrigée de la fiscalité différée	259 545	131 053
Taux d'impôt sur les sociétés applicable :	28,00	33,33

En adéquation avec la position retenue dans les comptes consolidés du groupe Transdev, le taux d'imposition différé retenu dès 2016 est de 28%.

5.7. Honoraires des commissaires aux comptes

En application du Décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, l'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes n'est pas communiquée dans cette annexe car elle est fournie dans l'annexe aux comptes consolidés de Transdev Group.

5.8. Loyers Transdev Location de Véhicules

Non applicable

6. AUTRES INFORMATIONS

6.1. Rémunérations allouées aux organes d'administration et de direction

Non applicable

6.2. Effectif moyen

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Ingénieurs et Cadres			2		2	
Agents de maîtrise	1				1	
Employés et techniciens	3				3	
Ouvriers (y/c personnel de conduite)	50				50	
Autres						
TOTAL	54		2		56	

6.3. Engagements Hors Bilan

6.3.1. Ventilation par échéance

<i>Catégorie d'engagement</i>	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Locations immobilières	141 120	18 000	72 000	51 120
A.Total engagements liés à l'exploitation	141 120	18 000	72 000	51 120
B.Total engagements liés au financement				
C. Total autres engagements donnés				
I. Total engagements donnés (A+B+C)	141 120	18 000	72 000	51 120
Engagements reçus (à détailler)				
II. Total engagements reçus				

6.3.2. Engagement de Crédit Bail

Non applicable

6.4. Engagement en matière de retraite

Hypothèses retenues pour l'évaluation des engagements de retraite:

Age de cessation d'activité :	Cadres	64 ans
	TAM	62 ans
	Emp. / Ouv.	62 ans
	Matelots / Officiers	55 ans

Taux de charges patronales : 42%

Taux annuel d'actualisation inflation comprise : 1.35%

Évaluation annuelle des salaires :	Cadres	1.00%
	TAM	0.50%
	Emp. / Ouv.	0.50%
	Matelots / Officiers	0.50%

Taux annuel d'inflation : 1.80%

Les engagements relatifs aux contrats urbains sont évalués sur la durée du contrat. Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaires, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel, conformément aux principes retenus dans le groupe Transdev.

La charge de l'exercice de 13 862 Euros liée à ces indemnités a été provisionnée.

6.5. Engagements au titre des médailles du travail

Les droits acquis par les salariés au titre des médailles du travail ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaires, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel, conformément aux principes retenus dans le groupe Transdev.

La charge liée à ces indemnités a été provisionnée sur l'exercice pour un montant de 11 230 euros

6.6. Engagements au titre du Droit Individuel à la Formation

La gestion des heures accumulées au titre du Droit Individuel à la Formation relève désormais de la Caisse des Dépôts et Consignations au titre du nouveau dispositif Compte Personnel de Formation créé par la loi du 5 mars 2014 et entrée en vigueur à compter du 1er janvier 2015.

Avec ce nouveau dispositif, la société n'a plus aucun engagement ni risque de charges futures à prendre en compte.

6.7. Renseignements concernant les entreprises et parties liées

6.7.1. Entreprises liées

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec un lien de participation
Avances et acomptes versés sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actifs circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	1 376	
Autres créances	768 541	
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	439 187	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 892	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	4 458	

6.7.2. Parties liées

En application du règlement de l'ANC et de l'article R.123-198 11 du code de commerce, relatif aux parties liées, notre société déclare n'avoir aucune transaction concernée sur l'exercice 2016.

6.8. Liste des filiales et participations

Non applicable

6.9. Traitement du CICE

Conformément aux normes comptables et aux instructions du Groupe, le CICE a été comptabilisé au crédit du compte « impôt sur les sociétés (695*) » dans les comptes sociaux de notre société.

- **Impact du CICE dans le résultat net :**

Au titre de l'exercice 2016, notre société a déclaré un CICE de 74 919 euros.

- **Utilisation du CICE :**

Le CICE a notamment été utilisé pour financer des actions de formation et des investissements sur le réseau ou le dépôt.

- **Impact du CICE sur la Trésorerie :**

Le CICE sera imputé à concurrence de l'impôt sur les sociétés de l'exercice en contrepartie du compte courant d'intégration fiscale Transdev Group. Le cas échéant, le CICE non encore imputé sera remboursé au plus tard en mai 2020.

6.10. Autres Informations

6.10.1. Gestion des coefficients de déduction de TVA

La société réalise exclusivement des opérations dans le champ d'application de la TVA et taxables à la TVA. Les coefficients d'assujettissement et de taxation associés à l'ensemble des achats de biens et services sont respectivement de 1 et 1. Le coefficient d'admission est déterminé par référence aux dispositions légales.

6.10.2. Intégration fiscale

La société est entrée dans le groupe d'intégration fiscale Transdev Group à compter du 1er janvier 2012

6.10.3. Consolidation

Les comptes de notre société sont compris, selon la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société Transdev Group.

6.10.4. Taxe sur les salaires

La Société ayant une quote-part de chiffre d'affaires assujettie à la TVA inférieure à 90% de son chiffre d'affaires total, est redevable de la taxe sur les salaires.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

4300563201631044-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 05/07/2017

Publication : 05/07/2017

7. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

Le Président
Marie-Hélène DES ESGAULX

