RCS : MONTPELLIER
Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 02838
Numéro SIREN : 518 890 751
Nom ou dénomination : TRANSDEV Montpellier

Ce dépôt a été enregistré le 05/08/2019 sous le numéro de dépôt 15059

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONTPELLIER

C.J.M. 9 RUE DE TARRAGONE
34070 MONTPELLIER
www.infogreffe.fr

RECEPISSE DE DEPOT

TRANSDEV MONTPELLIER- TRANSDEV GROUP - MME SYLVIE DECREUS

3 allée DE GRENELLE
IMMEUBLE CRYSTAL CS 20098
92442 ISSY LES MOULINEAUX CEDEX

V/REF :
N/REF : 2009 B 2838 / 2019-B-15059

Le greffier du tribunal de commerce de Montpellier certifie qu'il a reçu le 05/08/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2018.

Rapport du commissaire aux comptes

Extrait de procès-verbal d'assemblée en date du 04/06/2019

Concernant la société

TRANSDEV Montpellier
Société par actions simplifiée
119 avenue Louis Blériot
34170 Castelnau-le-Lez

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-15059 le 05/08/2019

R.C.S. MONTPELLIER 518 890 751 (2009 B 2838)

Fait à MONTPELLIER le 05/08/2019,

LE GREFFIER



GROUPE TRANSDEV

Société : TRANSDEV MONTPELLIER

Rcs : 518890751

Exercice clos le :
31 décembre 2018



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	327 727	327 677	49	13 792
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles	**327 727**	**327 677**	**49**	**13 792**
Terrains				
Constructions	3 336	2 699	637	971
Installations techniques, matériel	96 498	92 258	4 240	1 754
Autres immobilisations corporelles	472 134	398 196	73 938	14 752
Immobilisations en cours	29 721		29 721	31 982
Avances et acomptes				4 632
TOTAL Immobilisations corporelles	**601 689**	**493 153**	**108 536**	**54 091**
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL Immobilisations financières (2)				
Total Actif Immobilisé (II)	**929 416**	**820 831**	**108 585**	**67 883**
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				511
Clients et comptes rattachés (3)	4 553 669		4 553 669	8 290 546
Autres créances (3)	564 799		564 799	3 965 972
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	**5 118 468**		**5 118 468**	**12 256 518**
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	313 548		313 548	219 905
TOTAL Disponibilités	**313 548**		**313 548**	**219 905**
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL Actif circulant (III)	**5 432 016**		**5 432 016**	**12 476 934**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	**6 361 432**	**820 831**	**5 540 601**	**12 544 817**
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 : 50 000)	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 000	5 000
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	**5 000**	**5 000**
Report à nouveau	1 287	697
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	253 252	460 591
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**309 539**	**516 287**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	54 715	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 905 721	3 924 321
Dettes fiscales et sociales	159 975	16 508
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 791	
Autres dettes	73 860	311 328
TOTAL Dettes d'exploitation	**5 231 062**	**4 252 157**
Produits constatés d'avance		7 776 373
TOTAL DETTES (1) (IV)	**5 231 062**	**12 028 530**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	**5 540 601**	**12 544 817**
Renvois (1) Dettes à + 1 an		
(1) Dettes à - 1 an	5 231 062	12 028 530
- dont concours bancaires courants et soldes créditeurs des banques		

Compte de résultat			Exercice N		Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services			7 686 875		7 686 875	1 870 043
Chiffres d'affaires nets			**7 686 875**		**7 686 875**	**1 870 043**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation					7 118 420	13 564 364
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					1 000	2 547
Autres produits					316 263	663 529
Total des produits d'exploitation (I)					**15 122 558**	**16 100 483**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes (1)					14 702 091	15 280 995
Impôts, taxes et versements assimilés					7 137	-23 632
Salaires et traitements						
Charges sociales						834
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements			50 773	132 653
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					
Autres charges					14 675	18 537
Total des charges d'exploitation (II)					**14 774 676**	**15 409 387**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**347 883**	**691 096**
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)					2 256	9
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)					**2 256**	**9**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées (3)					51	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					**51**	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**2 205**	**9**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**350 088**	**691 105**

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		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	96 836	230 514
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**15 124 814**	**16 100 491**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**14 871 563**	**15 639 901**
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**253 252**	**460 591**
Renvois (1) Dont redevances de crédit-bail mobilier		
(1) Dont redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entreprises liées	0	9
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées	51	

B - ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1. ACTIVITE :

1.1. Contrat géré

Notre société, en tant que membre du Groupement solidaire TAM-TRANSDEV, gère dans le cadre d'un contrat de Délégation de Service Public, la partie des transports publics de voyageurs de l'agglomération Montpellier Méditerranée Métropole, relative au transport routier de voyageurs du réseau péri urbain, aux prestations de transport à la demande, aux prestations péri-scolaires et aux prestations de transport de nuit du service Amigo.

1.2. Faits caractéristiques et évènements marquants de l'exercice

Suite au retard pris sur le renouvellement de la Délégation de Service Public TMMM (Transport de Montpellier Méditerranée Métropole), Transdev Montpellier a signé un avenant de prolongation de 6 mois décalant l'échéance de fin de contrat du 31 décembre 2017 au 30 juin 2018.
De ce fait, l'année 2018 s'est découpée en 2 parties : le 1er semestre est basé sur l'avenant de prolongation et le second semestre (appelé période transitoire) est basé sur le déclaratif mensuel des prestations effectuées pour la TAM, à périmètre constant.

En parallèle, Transdev a répondu et remporté le contrat de sub-délégation proposé par la TAM dans le cadre de la nouvelle DSP. Ce nouveau contrat entre en application le 1er janvier 2019.

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 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.

2.3. Changements de méthodes comptables

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu sur l'exercice. Le nouveau règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général est sans incidence significative sur les comptes de la société.

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, hormis pour les batteries des bus électriques.

- Matériel neuf :
  En application de la règlementation 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 électrique 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 neuf électrique d'exploitation (minibus)	5 ans linéaire
✓ Matériel d'exploitation (autres)	5 ans linéaire
✓ Véhicules de service	4 ans linéaire
✓ Batteries véhicules électriques standards	6 ans linéaire
✓ Batteries véhicules électriques (minibus)	5 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 électrique 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 neuf électrique d'exploitation (minibus)	5 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

Non applicable.

3.4. Stocks

Non applicable.

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

Non applicable.

3.7.2.Subventions d'investissement

Non applicable.

3.8. Information sur le compte de résultat

3.8.1. Amortissement

Non applicable.

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 périurbain de l'Agglomération de Montpellier 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	Augmentations Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		327 727		
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui	3 336		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		93 467		3 032
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			3 500
	Matériel de transport	353 761		89 856
	Matériel de bureau et mobilier informatique	23 037		1 980
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		31 982		29 721
Avances et acomptes		4 632		
TOTAL III)		510 214		128 089
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		837 941		128 089
Dont: fusion, apports				

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				327 727	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			3 336	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				96 498	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			3 500	
	Matériel de transport			443 617	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			25 017	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		31 982		29 721	
Avances et acomptes		4 632			
TOTAL (III)		36 614		601 689	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IV)					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		36 614		929 416	
Dont : Fusions, apports					

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)	313 934	13 743		327 677
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui		2 365	334		2 699
	Installations générales, agencements					
Installations techniques, matériels et outillages			91 713	546		92 258
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers			339		339
	Matériel de transport		342 303	33 631		375 935
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		19 742	2 180		21 922
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			456 123	37 030		493 153
TOTAL GENERAL (I + II + III)			770 058	50 773		820 831
Dont : Fusions, apports						

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
	DOTATIONS			REPRISES			
Immos	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Fin de l'exercice
Frais établ							
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					

MAZARS

TRANSDEV MONTPELLIER

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

MAZARS

4, RUE EDITH PIAF - ASTURIA A - 44800 SAINT-HERBLAIN
TEL : +33 (0) 2 53 35 51 70

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153
SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

TRANSDEV MONTPELLIER

Société par actions simplifiée au capital de 50 000 €

Siège Social : 119 avenue Louis Blériot – 34 170 CASTELNAU LE LEZ
RCS : Montpellier 518 890 751

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé unique de la société TRANSDEV MONTPELLIER

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TRANSDEV MONTPELLIER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des

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

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

Fait à Saint-Herblain, le 27 mai 2019

Le commissaire aux comptes

MAZARS

ARNAUD LE NÉEN

GROUPE TRANSDEV

Société : TRANSDEV MONTPELLIER

Rcs : 518890751

Exercice clos le :
31 décembre 2018

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	327 727	327 677	49	13 792
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	**327 727**	**327 677**	**49**	**13 792**
Terrains				
Constructions	3 336	2 699	637	971
Installations techniques, matériel	96 498	92 258	4 240	1 754
Autres immobilisations corporelles	472 134	398 196	73 938	14 752
Immobilisations en cours	29 721		29 721	31 982
Avances et acomptes				4 632
TOTAL immobilisations corporelles	**601 689**	**493 153**	**108 536**	**54 091**
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières (2)				
Total Actif Immobilisé (II)	**929 416**	**820 831**	**108 585**	**67 883**
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				511
Clients et comptes rattachés (3)	4 553 669		4 553 669	8 290 546
Autres créances (3)	564 799		564 799	3 965 972
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	**5 118 468**		**5 118 468**	**12 256 518**
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	313 548		313 548	219 905
TOTAL Disponibilités	**313 548**		**313 548**	**219 905**
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL Actif circulant (III)	**5 432 016**		**5 432 016**	**12 476 934**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	**6 361 432**	**820 831**	**5 540 601**	**12 544 817**
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 : 50 000)	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 000	5 000
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	**5 000**	**5 000**
Report à nouveau	1 287	697
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**253 252**	**460 591**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**309 539**	**516 287**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	54 715	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 905 721	3 924 321
Dettes fiscales et sociales	159 975	16 508
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 791	
Autres dettes	73 860	311 328
TOTAL Dettes d'exploitation	**5 231 062**	**4 252 157**
Produits constatés d'avance		7 776 373
TOTAL DETTES (1) (IV)	**5 231 062**	**12 028 530**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	**5 540 601**	**12 544 817**
Renvois (1) Dettes à + 1 an		
(1) Dettes à - 1 an	5 231 062	12 028 530
- dont concours bancaires courants et soldes créditeurs des banques		

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	7 686 875		7 686 875	1 870 043
Chiffres d'affaires nets	**7 686 875**		**7 686 875**	**1 870 043**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			7 118 420	13 564 364
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 000	2 547
Autres produits			316 263	663 529
Total des produits d'exploitation (I)			**15 122 558**	**16 100 483**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			14 702 091	15 280 995
Impôts, taxes et versements assimilés			7 137	-23 632
Salaires et traitements				
Charges sociales				834
Dotations d'exploitation — **sur immobilisations** — Dotations aux amortissements			50 773	132 653
Dotations d'exploitation — **sur immobilisations** — Dotations aux provisions				
Dotations d'exploitation — Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Dotations d'exploitation — Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			14 675	18 537
Total des charges d'exploitation (II)			**14 774 676**	**15 409 387**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			347 883	691 096
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)			2 256	9
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)			**2 256**	**9**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)			51	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			**51**	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			2 205	9
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			350 088	691 105

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			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles (VIII)			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)	96 836	230 514
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		**15 124 814**	**16 100 491**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		**14 871 563**	**15 639 901**
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		253 252	460 591
Renvois	(1) Dont redevances de crédit-bail mobilier		
	(1) Dont redevances de crédit-bail immobilier		
	(2) Dont produits concernant les entreprises liées	0	9
	(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées	51	

B - ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1. ACTIVITE :

1.1. Contrat géré

Notre société, en tant que membre du Groupement solidaire TAM-TRANSDEV, gère dans le cadre d'un contrat de Délégation de Service Public, la partie des transports publics de voyageurs de l'agglomération Montpellier Méditerranée Métropole, relative au transport routier de voyageurs du réseau péri urbain, aux prestations de transport à la demande, aux prestations péri-scolaires et aux prestations de transport de nuit du service Amigo.

1.2. Faits caractéristiques et évènements marquants de l'exercice

Suite au retard pris sur le renouvellement de la Délégation de Service Public TMMM (Transport de Montpellier Méditerranée Métropole), Transdev Montpellier a signé un avenant de prolongation de 6 mois décalant l'échéance de fin de contrat du 31 décembre 2017 au 30 juin 2018.
De ce fait, l'année 2018 s'est découpée en 2 parties : le 1er semestre est basé sur l'avenant de prolongation et le second semestre (appelé période transitoire) est basé sur le déclaratif mensuel des prestations effectuées pour la TAM, à périmètre constant.

En parallèle, Transdev a répondu et remporté le contrat de sub-délégation proposé par la TAM dans le cadre de la nouvelle DSP. Ce nouveau contrat entre en application le 1er janvier 2019.

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 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.

2.3. Changements de méthodes comptables

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu sur l'exercice. Le nouveau règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général est sans incidence significative sur les comptes de la société.

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, hormis pour les batteries des bus électriques.

- Matériel neuf :
  En application de la règlementation 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 électrique 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 neuf électrique d'exploitation (minibus)	5 ans linéaire
✓ Matériel d'exploitation (autres)	5 ans linéaire
✓ Véhicules de service	4 ans linéaire
✓ Batteries véhicules électriques standards	6 ans linéaire
✓ Batteries véhicules électriques (minibus)	5 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 électrique 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 neuf électrique d'exploitation (minibus)	5 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

Non applicable.

3.4. Stocks

Non applicable.

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

Non applicable.

3.7.2.Subventions d'investissement

Non applicable.

3.8. Information sur le compte de résultat

3.8.1. Amortissement

Non applicable.

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 périurbain de l'Agglomération de Montpellier 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	Augmentations Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement		(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)	327 727		
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		3 336		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			93 467		3 032
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				3 500
	Matériel de transport		353 761		89 856
	Matériel de bureau et mobilier informatique		23 037		1 980
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			31 982		29 721
Avances et acomptes			4 632		
		TOTAL III)	**510 214**		**128 089**
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL IV)			
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**837 941**		**128 089**
		Dont: fusion, apports			

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				327 727	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			3 336	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				96 498	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			3 500	
	Matériel de transport			443 617	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			25 017	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		31 982		29 721	
Avances et acomptes		4 632			
	TOTAL (III)	**36 614**		**601 689**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IV)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**36 614**		**929 416**	
	Dont : Fusions, apports				

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)	313 934	13 743		327 677
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui		2 365	334		2 699
	Installations générales, agencements					
Installations techniques, matériels et outillages			91 713	546		92 258
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers			339		339
	Matériel de transport		342 303	33 631		375 935
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		19 742	2 180		21 922
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			**456 123**	**37 030**		**493 153**
TOTAL GENERAL (I + II + III)			**770 058**	**50 773**		**820 831**
Dont : Fusions, apports						

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
	DOTATIONS			REPRISES			
Immos	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Fin de l'exercice
Frais établ							
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

Non applicable.

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 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				
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		4 553 669	4 553 669	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Securité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	224 544	224 544	
	Autres impôts	18 231	18 231	
	Etat - divers			
Groupes et associés		322 024	322 024	
Débiteurs divers				
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		**5 118 468**	**5 118 468**	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		**5 118 468**	**5 118 468**	
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					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		4 905 721	4 905 721		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	159 904	159 904		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	71	71		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		36 791	36 791		
Groupes et associés		51	51		
Autres dettes		128 524	128 524		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		**5 231 062**	**5 231 062**		
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	1 374 514
Dettes fiscales	159 975
Autres dettes	1 471
TOTAL	**1 535 960**

4.7.2.Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 674 189
Créances fiscales	134 005
TOTAL	**1 808 194**

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
Néant			
TOTAL			

4.8.2.Détail des produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Néant			
TOTAL			

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	2 500	20	50 000
Augmentation du capital			
- Par augmentation du nombre d'actions / parts sociales			
- Par augmentation de la valeur nominale			
Réduction du capital			
- 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	**2 500**	**20**	**50 000**

4.10. Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Affectation Résultat 2017	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 2018 (hors A et B)	Clôture
Capital social ou individuel	50 000								50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,									
Ecarts de réévaluation									
Réserve légale	5 000								5 000
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves réglementées									
Autres réserves									
Report à nouveau	697	460 591	-460 000						1 288
Résultat de l'exercice	460 591	-460 591						253 251	253 251
Subventions d'investissement									
Provisions réglementées									
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**516 287**		**-460 000**					**253 251**	**309 539**

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		
Réseau urbain	7 547 498	1 698 048
Transport occasionnel	126 479	147 995
Produits accessoires (refacturations)	12 899	24 000
Total chiffre d'affaires	**7 686 875**	**1 870 043**
Répartition par marché géographique		
Chiffres d'affaires nets-France	7 686 875	1 870 043
Chiffres d'affaires nets-Export		
Total chiffre d'affaires	**7 686 875**	**1 870 043**

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

Non applicable.

5.3. Détail des charges et produits exceptionnels

Non applicable.

5.4. Détail des transferts de charges

Détail des transferts de charges Libellé	Montant
Transferts de charges d'exploitation	1 000
Transferts de charges financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
TOTAL	**1 000**

5.5. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Impôts	Résultat courant après participation	Résultat exceptionnel	Total
Résultat comptable avant IS	350 088		350 088
Base décalages temporaires et permanents	-4 244		-4 244
Autres imputations dont déficit antérieur			
Base calcul IS	345 844		345 844
Base IS à 28%	345 844		345 844
Base IS à 33.33%			
IS théorique avant crédits d'impôts et autres imputations	96 836		96 836
IS avant autres imputations & crédits d'impôts taux : 28% et 33.33%	96 836		96 836
Autres contributions			
Imputation crédits impôts y/c CICE			
Régularisation IS antérieurs			
Impôt sur les sociétés	96 836		96 836
Résultat comptable net	253 252		253 252

5.6. Situation fiscale latente ou différée

Libellé	31/12/2018	31/12/2017
Situation nette	**309 539**	**516 287**
Bases d'accroissement de la dette future d'IS		
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		
Bases d'allègement de la dette future d'IS		
Participation des salaries		
Contribution sociale de solidarité des sociétés (C3S)		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires		
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		
Total actif d'impôt futur		
Situation nette corrigée de la fiscalité différée	**309 539**	**516 287**
Taux d'impôt sur les sociétés applicable :	**25,83**	**25,83**

En adéquation avec la position retenue dans les comptes consolidés du groupe Transdev, le taux d'imposition différé retenu dès 2018 est de 25.83%

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

Non applicable.

6.3. Engagements Hors Bilan

6.3.1.Ventilation par échéance

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Locations mobilières	19 117	5 564	13 553	
A.Total engagements liés à l'exploitation	**19 117**	**5 564**	**13 553**	
B.Total engagements liés au financement				
C. Total autres engagements donnés				
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**19 117**	**5 564**	**13 553**	
Engagements reçus (à détailler)				
II. Total engagements reçus				

6.3.2. Engagement de Crédit Bail

Non applicable.

6.4. Engagement en matière de retraite

Non applicable.

6.5. Engagements au titre des médailles du travail

Non applicable.

6.6. Engagements au titre du Droit Individuel à la Formation

Non applicable.

6.7. Renseignements concernant les 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 2018.

6.8. Liste des filiales et participations

Non applicable.

6.9. Traitement du CICE

Non applicable.

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 la société sont intégrés globalement dans les comptes consolidés de Transdev Group, société anonyme de droit français immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 521 477 851 dont le siège social est situé 3 allée de Grenelle – CS20098 92130 Issy-les-Moulineaux, eux-mêmes consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés de la Caisse des Dépôts et consignations (Section générale) dont le siège social est situé au 56, rue de Lille - 75356 Paris 07 SP.
Les états financiers consolidés Transdev Group et Caisse des Dépôts et consignations (Section générale) sont disponibles aux adresses indiquées ci-dessus.

7. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Suite à l'obtention par Transdev du contrat de sub-délégation avec la TAM dans le cadre de la nouvelle DSP, il a été décidé, par le Groupe Transdev, de fermer Transdev Montpellier, et de créer une nouvelle filiale appelée Transdev Mobilité Montpellier Métropole. Ce contrat de sub-délégation comprend l'ensemble des activités détenues auparavant par Transdev Montpellier.

TRANSDEV MONTPELLIER
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 €
Siège social : 119, Avenue Louis Blériot
34170 CASTELNAU LE LEZ

518 890 751 RCS MONTPELLIER

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 4 JUIN 2019

AFFECTATION DU RESULTAT

.../...

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018 de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice 2018	253 251,67 Euros
- Report à nouveau	1 287,40 Euros
Soit un total distribuable de	**254 539,07 Euros**

qui sera affecté de la manière suivante :

- Dividendes	252 500,00 Euros
- Report à nouveau	2 039,07 Euros
Total	**254 539,07 Euros**

Il sera ainsi distribué un dividende de 101,00 Euros par action.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 5 juin 2019.

Conformément aux dispositions légales, l'Associé Unique prend acte de l'évolution du dividende des trois exercices précédents comparés à celui de l'exercice en cours :

	2015	**2016**	**2017**	**2018**
Nombre d'actions	2 500	2 500	2 500	2 500
Dividende net unitaire	254,00 €	207,00 €	184,00 €	101,00 €
Montant total distribué	**635 000,00 €**	**517 500,00 €**	**460 000,00 €**	**252 500,00 €**

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

.../...

Pour extrait certifié conforme,

Le Président,

Thierry BRUNEL

4.3. État des provisions

Non applicable.

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 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				
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		4 553 669	4 553 669	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Securité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	224 544	224 544	
	Autres impôts	18 231	18 231	
	Etat - divers			
Groupes et associés		322 024	322 024	
Débiteurs divers				
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		5 118 468	5 118 468	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		5 118 468	5 118 468	
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					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		4 905 721	4 905 721		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	159 904	159 904		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	71	71		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		36 791	36 791		
Groupes et associés		51	51		
Autres dettes		128 524	128 524		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		5 231 062	5 231 062		
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	1 374 514
Dettes fiscales	159 975
Autres dettes	1 471
TOTAL	**1 535 960**

4.7.2.Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 674 189
Créances fiscales	134 005
TOTAL	**1 808 194**

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
Néant			
TOTAL			

4.8.2.Détail des produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Néant			
TOTAL			

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	2 500	20	50 000
Augmentation du capital - Par augmentation du nombre d'actions / parts sociales - Par augmentation de la valeur nominale			
Réduction du capital - 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	**2 500**	**20**	**50 000**

4.10. Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Affectation Résultat 2017	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 2018 (hors A et B)	Clôture
Capital social ou individuel	50 000								50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,									
Ecarts de réévaluation									
Réserve légale	5 000								5 000
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves réglementées									
Autres réserves									
Report à nouveau	697	460 591	-460 000						1 288
Résultat de l'exercice	460 591	-460 591						253 251	253 251
Subventions d'investissement									
Provisions réglementées									
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**516 287**		**-460 000**					**253 251**	**309 539**

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		
Réseau urbain	7 547 498	1 698 048
Transport occasionnel	126 479	147 995
Produits accessoires (refacturations)	12 899	24 000
Total chiffre d'affaires	**7 686 875**	**1 870 043**
Répartition par marché géographique		
Chiffres d'affaires nets-France	7 686 875	1 870 043
Chiffres d'affaires nets-Export		
Total chiffre d'affaires	**7 686 875**	**1 870 043**

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

Non applicable.

5.3. Détail des charges et produits exceptionnels

Non applicable.

5.4. Détail des transferts de charges

Détail des transferts de charges Libellé	Montant
Transferts de charges d'exploitation	1 000
Transferts de charges financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
TOTAL	1 000

5.5. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Impôts	Résultat courant après participation	Résultat exceptionnel	Total
Résultat comptable avant IS	350 088		350 088
Base décalages temporaires et permanents	-4 244		-4 244
Autres imputations dont déficit antérieur			
Base calcul IS	345 844		345 844
Base IS à 28%	345 844		345 844
Base IS à 33.33%			
IS théorique avant crédits d'impôts et autres imputations	96 836		96 836
IS avant autres imputations & crédits d'impôts taux : 28% et 33.33%	96 836		96 836
Autres contributions			
Imputation crédits impôts y/c CICE			
Régularisation IS antérieurs			
Impôt sur les sociétés	96 836		96 836
Résultat comptable net	253 252		253 252

5.6. Situation fiscale latente ou différée

Libellé	31/12/2018	31/12/2017
Situation nette	**309 539**	**516 287**
Bases d'accroissement de la dette future d'IS		
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		
Bases d'allègement de la dette future d'IS		
Participation des salaries		
Contribution sociale de solidarité des sociétés (C3S)		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires		
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		
Total actif d'impôt futur		
Situation nette corrigée de la fiscalité différée	**309 539**	**516 287**
Taux d'impôt sur les sociétés applicable :	**25,83**	**25,83**

En adéquation avec la position retenue dans les comptes consolidés du groupe Transdev, le taux d'imposition différé retenu dès 2018 est de 25.83%

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

Non applicable.

6.3. Engagements Hors Bilan

6.3.1.Ventilation par échéance

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Locations mobilières	19 117	5 564	13 553	
A.Total engagements liés à l'exploitation	**19 117**	**5 564**	**13 553**	
B.Total engagements liés au financement				
C. Total autres engagements donnés				
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**19 117**	**5 564**	**13 553**	
Engagements reçus (à détailler)				
II. Total engagements reçus				

6.3.2. Engagement de Crédit Bail

Non applicable.

6.4. Engagement en matière de retraite

Non applicable.

6.5. Engagements au titre des médailles du travail

Non applicable.

6.6. Engagements au titre du Droit Individuel à la Formation

Non applicable.

6.7. Renseignements concernant les 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 2018.

6.8. Liste des filiales et participations

Non applicable.

6.9. Traitement du CICE

Non applicable.

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 la société sont intégrés globalement dans les comptes consolidés de Transdev Group, société anonyme de droit français immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 521 477 851 dont le siège social est situé 3 allée de Grenelle – CS20098 92130 Issy-les-Moulineaux, eux-mêmes consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés de la Caisse des Dépôts et consignations (Section générale) dont le siège social est situé au 56, rue de Lille - 75356 Paris 07 SP.
Les états financiers consolidés Transdev Group et Caisse des Dépôts et consignations (Section générale) sont disponibles aux adresses indiquées ci-dessus.

7. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Suite à l'obtention par Transdev du contrat de sub-délégation avec la TAM dans le cadre de la nouvelle DSP, il a été décidé, par le Groupe Transdev, de fermer Transdev Montpellier, et de créer une nouvelle filiale appelée Transdev Mobilité Montpellier Métropole. Ce contrat de sub-délégation comprend l'ensemble des activités détenues auparavant par Transdev Montpellier.