

**SOCIETE D'AMENAGEMENT
DE MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE
(SA3M)**

**RAPPORT
DU PRESIDENT DE
L'ASSEMBLEE SPECIALE
DES COLLECTIVITES**

exercice 2018



**SOCIÉTÉ D'AMÉNAGEMENT
DE MONTPELLIER MEDITERRANÉE MÉTROPOLE**

SOCIETE D'AMENAGEMENT DE MONTPELLIER MÉDITERRANÉE MÉTROPOLE (SA3M)

EXERCICE 2018

RAPPORT DU PRÉSIDENT DE L'ASSEMBLÉE SPÉCIALE DES COLLECTIVITÉS

AUX MEMBRES DE L'ASSEMBLÉE SPÉCIALE DES COLLECTIVITÉS

L'Assemblée Spéciale des Collectivités, à la date du 31 décembre 2018, est représentée au Conseil d'Administration de la Société d'Aménagement de Montpellier Méditerranée Métropole en la personne de Monsieur Jean-Luc SAVY, ce dernier ayant été nommé Président par les Membres de l'Assemblée Spéciale lors de l'Assemblée Spéciale des Collectivités du 12 juin 2014. L'Assemblée Spéciale est composée de :

Monsieur Philippe MARTY	- représentant la commune de Baillargues,
Madame Claudine VASSAS-MEJRI	- représentant la commune de Castries,
Monsieur Gilles CHRETIEN	- représentant la commune de Clapiers,
Monsieur Gilles NURIT	- représentant la commune de Cournonsec,
Madame Trinité FRANCES	- représentant la commune de Cournonterral,
Monsieur Thierry AUFRANC	- représentant la commune de Grabels,
Monsieur Renaud CALVAT	- représentant la commune de Jacou,
Monsieur Jean-Luc SAVY	- représentant la commune de Juvignac,
Madame Paloma PERVENT	- représentant la commune de Lavérune,
Monsieur Francis MILOSZIK	- représentant la commune du Crès,
Monsieur Benoit DELTOUR	- représentant la commune de Pérols,
Monsieur Jean-Marc LUSSERT	- représentant la commune de Prades le Lez,
Monsieur Eric PETIT	- représentant la commune de St Jean de Védas,
Madame Anne AMIEL	- représentant la commune de St Georges d'Orques,
Monsieur Didier TERRAL	- représentant la commune de Sussargues,
Monsieur Guy LAURET	- représentant la commune de Vendargues,
Monsieur Noël SEGURA	- représentant la commune de Villeneuve les Maguelone.

En application de l'article L 1524-5 alinéa 15 du Code Général des Collectivités Territoriales, vos représentants, ont l'honneur de vous faire ci-après, le compte rendu des activités de la société concernant l'exercice 2018, dans le cadre de l'exercice de leur mandat, et soumis à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle.



Première partie

Rapport de gestion
SA3M
Exercice 2018

1. VIE DE LA SOCIETE ET PRESENTATION DES COMPTES DE L'EXERCICE

1.1. Vie de la société

1.1.1. Actionnariat

Le tableau ci-dessous récapitule l'actionnariat et la répartition des postes d'administrateurs à la clôture de l'exercice écoulé.

SOCIETE D'AMÉNAGEMENT DE MONTPELLIER MÉDITERRANÉE MÉTROPOLE (SA3M)
SITUATION ADMINISTRATIVE AU 31 décembre 2018

Capital de 1 770 000 euros divisé en 17 700 actions de 100 euros.

ADM	ACTIONNAIRES - ADMINISTRATEURS	%	Nb actions
	<u>COLLECTIVITES TERRITORIALES et GROUPEMENTS</u>	%	
	- MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE , représentée au CA par : Philippe SAUREL – Président (AG) Jean François AUDRIN Pierre DUDIEUZERE Thierry BREYSSE Roger CAIZERGUES Jean-Luc MEISSONNIER Régine ILLAIRE Gilbert PASTOR Jean-Pierre RICO Arnaud MOYNIER (censeur)	50,7909	8 990
	- VILLE DE MONTPELLIER , représentée au CA et AG par : Patrick RIVAS (AG) Mylène CHARDES Vincent HALUSKA Henri MAILLET	22,5988	4 000
	- VILLE DE CASTELNAU LE LEZ , représentée au CA et AG par : Frédéric LAFFORGUE	1,1299	200
	- VILLE DE LATTES , représentée au CA et AG par : Cyril MEUNIER	1,6949	300
	- REGION OCCITANIE MIDI PYRÉNÉES , représentée au CA et AG par : Christian DUPRAZ Christian ASSAF Marie Thérèse MERCIER (AG)	10,0564	1 780
	- L'ASSEMBLÉE SPÉCIALE DES COLLECTIVITÉS , représentée au CA par : Jean-Luc SAVY		

- VILLE DE BAILLARGUES , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Philippe MARTY	0,8474	150
- VILLE DE CASTRIES , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Claudine VASSAS MEJRI	0,8474	150
- VILLE DE CLAPIERS , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Gilles CHRETIEN	0,8474	150
- VILLE DE COURNONSEC , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Gilles NURIT	0,6779	120
- VILLE DE COURNONTERRAL , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Trinité FRANCES	0,8474	150
- VILLE DE GRABELS , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Thierry AUFRANC	0,8474	150
- VILLE DE JACOU , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Renaud CALVAT	0,8474	150
- VILLE DE JUVIGNAC , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Jean-Luc SAVY	0,8474	150
- VILLE DE LAVERUNE , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Paloma PERVENT	0,6779	120
- VILLE DE LE CRES , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Francis MILOSZYK	0,8474	150
- VILLE DE PEROLS , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Benoit DELTOUR	0,8474	150
- VILLE DE PRADES LE LEZ , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Jean-Marc LUSSERT	0,6779	120
- VILLE DE SAINT JEAN DE VEDAS , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Eric PETIT	0,8474	150
- VILLE DE SAINT GEORGES D'ORQUES , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Anne AMIEL	0,8474	150
- VILLE DE SUSSARGUES , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Didier TERRAL	0,6779	120
- VILLE DE VENDARGUES , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Guy LAURET	0,8474	150
- VILLE DE VILLENEUVE LES MAGUELONE , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Noël SEGURA	0,8474	150
	100 %	17 700

La société est composée de :

22 actionnaires, 18 administrateurs, 17 censeurs.

Les changements intervenus dans l'année sont :

Pour la Région Occitanie :

Monsieur Christian DUPRAZ a remplacé Madame Muriel RESSIGUIE au Conseil d'Administration,

Pour la Ville de Laverune :

Madame Paloma PERVENT a remplacé Monsieur Jean-Jacques LAGET à l'Assemblée Spéciale des Collectivités et à l'Assemblée Générale.

Pour la Ville de Cournonsec :

Monsieur Gilles NURIT a été nommé en qualité de représentant de la Ville de Cournonsec à l'Assemblée Spéciale des Collectivités et à l'Assemblée Générale.

Pour la Ville de Vendargues :

Monsieur Guy LAURET a été nommé en qualité de représentant de la Ville de Vendargues à l'Assemblée Spéciale des Collectivités et à l'Assemblée Générale ; en remplacement de Monsieur Pierre DUDIEUZERE.

Le Conseil d'Administration s'est réuni les 29 mars 2018, 29 mai 2018 et 12 décembre 2018.

Une Assemblée Générale Ordinaire a approuvé les comptes 2017, le 26 juin 2018.

1.1.2. Personnel de la société

Effectifs

Au 31 décembre 2018, l'effectif de la SA3M se composait de 8 personnes soit 7.5 ETP, tous en CDI.

Association des salariés aux résultats : participation, intéressement, PEE

Dans le cadre de l'accord UES, signé le 15 novembre 2010, les salariés de la SA3M bénéficient de la politique d'épargne salariale commune à l'ensemble des membres de l'UES (SERM, SA3M et GIE SERM SA3M).

1.1.3. Locaux de l'entreprise

Sur l'exercice 2018, un nouvel étage a été loué au 3^{ème} étage sur le site de Richter afin d'accueillir le service juridique et le service foncier Groupe. De plus, ce nouvel étage a permis de redéployer une partie du personnel dans les bureaux rendus alors disponibles.

Les locaux sont maintenant ainsi répartis :

3^{ème} étage :

Direction Juridique Assurances et Marchés
DACRU - Service Foncier

4^{ème} étage :

DACRU - Direction Métropole et Développement

5^{ème} étage :

DACRU - Direction Montpellier et Communes
DACRU - Direction Renouvellement Urbain - Grands Ensembles,
DACRU - Service Pôle Immobilier d'Entreprise
Direction Immobilier

6^{ème} étage :

Direction Générale
Direction Adjointe en charge de l'Aménagement, de la Construction et du Renouvellement Urbain
Direction Administrative, Financière et des Moyens Généraux
Direction des Ressources Humaines
Direction de la Communication

7^{ème} étage :

DAFMG - Direction des Affaires Financières
DAFMG - DSI

1.1.4. Contrôles externes

Aucun contrôle externe n'a été réalisé en 2018.

1.2. Présentation des comptes annuels

Nous vous proposons de vous présenter dans cette partie du rapport de gestion les **résultats les plus significatifs**, dans les domaines comptables et financiers.

Les comptes présentés ne comprennent aucun changement de méthodes de présentation d'évaluation.

Aucun événements postérieurs à la clôture de l'exercice n'est à signaler.

Principales décisions de gestion prises au cours de l'exercice

Aucune

Analyse économique-financière

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

En vue de donner une vue claire et synthétique de l'activité de la société et de son évolution, nous vous présenterons ci-après les chiffres les plus significatifs.

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 770 000,00	1 770 000,00	1 770 000,00	1 770 000,00	1 770 000,00
Nombre d'actions ordinaires	17 700,00	17 700,00	17 700,00	17 700,00	17 700,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	6 331 762,00	10 769 051,00	15 276 306,64	21 130 688,89	33 648 863,96
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	467 314,00	999 092,00	1 937 606,19	3 194 750,54	1 221 366,50
Impôts sur les bénéfices	-20 763,00	-19 873,00	237 084,00	436 317,00	289 989,00
Participation des salariés	2 808,00	7 776,00	151 468,98	393 584,01	458 730,88
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-45 087,00	699 175,00	631 900,00	941 690,78	755 744,55
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	27,00	57,00	86,00	133,61	26,70
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-2,55	39,50	47,00	53,21	42,70
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	10	9	7	7	7
Montant de la masse salariale	500 680,00	413 916,00	372 934,44	406 720,12	408 475,03
Montant des sommes versées en avantages sociaux	238 723,00	196 036,00	175 961,75	195 071,84	184 759,29

1.2.1. Chiffre d'affaires / production nette

- CHIFFRE D'AFFAIRES / PRODUCTION NETTE

Le chiffre d'affaires généré sur l'exercice 2018 atteint 33 648 864 € contre 21 130 689 € à fin 2017.

La production stockée termine en 2018 à 16 461 433 € contre 21 635 506 € à fin 2017, avec notamment des acquisitions importantes sur La Pompignane, ODE à la mer, Nouveau Grand Cœur et le deuxième paiement sur Coteau.

Ainsi, les produits d'exploitation s'élèvent en 2018 à 60 426 242 € contre 50 357 011 € à fin 2017.

- CHARGES FISCALEMENT NON DEDUCTIBLES

Pour l'exercice 2018, aucune charge fiscalement non déductible, prévue aux articles 39.4 et 223 quater du Code Général des Impôts n'est à mentionner.

• Compte de résultat ventilé par activité

Nous avons choisi de vous présenter ci-après le compte de résultat de la société ventilé par activité. Compte tenu de son activité spécifique, cette présentation vous permettra une analyse pertinente de l'activité intrinsèque de notre société, dont les valeurs sont présentées dans la colonne « fonctionnement ».

Les autres colonnes vous permettent par ailleurs d'isoler les différents flux financiers propres à chacune des activités de la société.

	FONCTION- NEMENT	MANDATS	CONV PUB D'AM.	TYPE 7	TOTAL NET
Ventes de marchandises					
Productions vendues de biens			31 056		31 056
Production vendues de services	2 429			164	2 593
CHIFFRES D'AFFAIRES	2 429	0	31 056	164	33 649
Production stockée			16 461		16 461
Production immobilisée					0
Subventions d'exploitation					0
Reprises amortiss., provis., transf. charges	5 308		5 008		10 316
Autres produits					
PRODUITS EXPLOITATION	7 737	0	52 525	164	60 427
Achats de marchandises					0
Variation de stocks de marchandises					0
Achats matières premières, approvision.			47 518		47 518
Variation des stocks [mat. premières]					0
Autres achats & charges externes	5 628			148	5 776
Impôts, taxes & versements assimilés	61			16	77
Salaires & traitements	408				408
Charges sociales	185				185
Dotations amortissement s/immobilisations					0
Dotations aux provisions s/immobilisations					0
Dotations aux provisions s/actif circulant					0
Dotations provisions risques & charges	0		2 362		2 362
Autres charges	0		2 645		2 645
CHARGES EXPLOITATION	6 282	0	52 525	164	58 971
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 455	0	0	0	1 455
BENEF. OPE FAITES EN COMMUN					0
PERTE OPE FAITES EN COMMUN					0
Produits financiers de participation					0
Produits autres valeurs mobilières					0
Autres intérêts & produits assimilés	16				16
Reprises s/provisions, transferts charges	46				46
Différences positives de change					0
Produits nets cessions valeurs mob. placements					0
PRODUITS FINANCIERS	62	0	0	0	62
Dotations financières amortiss., provisions					0
Intérêts & charges assimilées	0				0
Différences négatives de change					0
Charges nette cessions valeurs mob. placement					0
CHARGES FINANCIERES	0	0	0	0	0
RESULTAT FINANCIER	62	0	0	0	62
RESULTAT COURANT AVANT IS	1 517	0	0	0	1 517

	FONCTION- NEMENT	MANDATS	CONCESSION D'AM.	TYPE 7	TOTAL NET
Produits exceptionnels s/opé.gestion					0
Produits exceptionnels S/opé. en capital					0
Reprises provisions & transferts de charges					
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0	0	0	0
Charges exceptionnelles s/opé.gestion	0				0
Charges exceptionnelles s/opé en capital	12				12
Dotations exceptionnelles amortiss.,provisions	0				0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	12	0	0	0	12
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-12	0	0	0	-12
Participation et intéressement ds salariés	459				459
Impôts sur les bénéfices	290				290
TOTAL PRODUITS	7 799	0	52 525	164	60 489
TOTAL CHARGES	7 044	0	52 525	164	59 733
RESULTAT NET	756	0	0	0	756

1.2.2. Bilan

- **Bilan Global**

Le total bilan s'élève à 166 695 193 € sur l'exercice 2018 contre 145 495 095 € à fin 2017 soit une évolution de + 21 200 098 € dont :

- + 16 147 110 € sur l'encours de production, avec notamment d'importantes acquisitions (dont 9.9 M€ d'acquisitions pour la seule concession Pompignane),
- +477 438 € sur les disponibilités

Il est à noter que les investissements nécessaires sur les concessions d'aménagement ont été financés par un recours à l'emprunt important de 25 652 365 €. Dans le même temps, 5 796 440 € d'emprunts ont été remboursés.

Le bilan est présenté en annexe de ce document.

- **Bilan ventilé par activité (en colonnes)**

Tout comme pour le compte de résultat, nous avons choisi de vous présenter ci-après le bilan de la société ventilé par activité. Compte tenu de son activité spécifique, cette présentation vous permettra une analyse pertinente de l'activité intrinsèque de notre société, dont les valeurs sont présentées dans la colonne « fonctionnement ».

Les autres colonnes vous permettent par ailleurs d'isoler les différents flux financiers propres à chacune des activités de la société.

ACTIF

	FONCTION- NEMENT	MANDATS	CONCESSION D'AM	TYPE 7	TOTAL NET
Capital Souscrit Non Appele					0
Frais d'établissement					0
Frais de Recherche & développement					0
Concessions, Brevets, Droits similaires					0
Fonds commercial					0
Autres immobilisations incorporelles					0
Terrains					0
Constructions					0
Installations techniques, Outillage					0
Autres immobilisations corporelles					0
Immobilisations en cours					0
Avances & Acomptes					0
Participations par Mise en Equivalence					0
Autres participations					0
Créances Rattachées à des participations					0
Autres Titres immobilisés					0
Prêts					0
Autres Immobilisations Financières	0	0	504	0	504
ACTIF IMMOBILISE	0	0	504	0	504
Stocks de Matières Premières			0		0
Stocks d'en-cours de production de biens			0		0
Stocks en-cours production de services			135 051		135 051
Stocks de produits intermédiaires, finis			0		0
Stocks de Marchandises			0		0
Avances, acomptes versés s/commandes		530	261		791
Créances clients & comptes rattachés	2	28	444		475
Autres créances	1 913	9 909	3 588	4	15 414
Capital souscrit, appelé non versé					0
Valeurs mobilières de placement					0
Disponibilités	14 398				14 398
Charges constatées d'avance	18			45	63
ACTIF CIRCULANT	16 331	10 467	139 345	49	166 192
Charges à répartir s/plrs exercices					0
Primes remboursement des obligations					0
Ecart de conversion actif					0
TOTAL GENERAL	16 331	10 467	139 848	49	166 695
Comptes de liaison		3 492	6 553		10 045
TOTAL AVEC COMPTES DE LIAISON	16 331	13 959	146 401	49	176 740

PASSIF

	FONCTION- NEMENT	MANDATS	CONCESSION		TOTAL NET
			D'AM	TYPE 7	
Capital social	1 770				1 770
Primes d'émission, de fusion, d'apport					0
Ecart de réévaluation					0
Réserve légale	88				88
Réserves statutaires & contractuelles					0
Réserves réglementées					0
Autres réserves					0
Report à nouveau	1 358				1 358
RESULTAT DE L'EXERCICE	756				756
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées					
CAPITAUX PROPRES	3 972	0	0	0	3 972
Produits des émissions de titres participatifs					0
Apport du concédant					0
AUTRES FONDS PROPRES			0	0	0
Provisions pour risques	338				338
Provisions pour charges	0		2 362		2 362
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	338	0	2 362	0	2 700
Emprunts obligataires convertibles					0
Autres emprunts obligataires					0
Emprunts & dettes auprès et b crédit	5		90 388		90 393
Emprunt & dettes fi divers		26	22 227		22 253
Avances & acomptes reçus			3 960		3 960
Dettes fournisseurs & cptes rattachés	1 802	392	11 077		13 271
Dettes fiscales & sociales	215		221	0	436
Dettes sur immob & cptes rattachés					0
Mandants					0
Autres Dettes	3	13 541		0	13 544
Produits constatés d'avance			16 166		16 166
DETTES	2 025	13 959	144 039	0	160 023
Ecart de conversion passif					0
TOTAL GENERAL	6 335	13 959	146 401	0	166 695
Comptes de liaison	9 996			49	10 045
TOTAL AVEC COMPTES DE LIAISON	16 331	13 959	146 401	49	176 740

- **Capital, situation nette, capitaux (ou fonds propres)**

Par le fait de l'incorporation des résultats, les capitaux propres s'élèvent à 3 972 160 € à fin 2018 pour un capital social de 1 770 000 €.

Le capital social est totalement reconstitué depuis 2016.

- **Informations sur les délais de paiement**

Le tableau ci-joint présente les délais de paiement contractuels selon le format demandé par le décret n° 2015-1553 du 27 novembre 2015, article 3 : L'article D. 441-4.

Aucune facture n'a été exclue de l'extraction.

Factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement en cours de l'exercice

	Article D. 441 II.- 1° : Factures <u>reçues</u> ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice						Article D. 441 II.- 2° : Factures <u>émises</u> ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre cumulé de factures concernées	1 205,00					2 461,00	86,00					367,00
Montant cumulé des factures concernées TTC	39 259 816,41	52 400 689,88	1 835 299,45	277 856,08	970 822,60	55 484 668,01	16 218 032,20	2 716 293,53	728 003,18	424 873,03	867 951,58	4 737 121,32
Pourcentage du montant total TTC des factures reçues dans l'année	41,44%	55,31%	1,94%	0,29%	1,02%	58,56%						
Pourcentage du montant total TTC des factures émises dans l'année							77,39%	12,96%	3,47%	2,03%	4,14%	22,61%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : (préciser)						☐ Délais contractuels : (préciser)					
	☒ Délais légaux : (préciser)						☒ Délais légaux : (préciser)					

- **Proposition d'affectation du résultat net annuel**

Le résultat net au titre de l'exercice 2018 s'élève à **755 744,55 €**.

Il est proposé d'affecter le résultat en report à nouveau et en réserve légale :

37 787.23 € en réserve légale,

717 957.32 € en report à nouveau

Les capitaux propres, après affectation, s'établissent à 3 972 160 € contre 3 216 416 € à fin 2017, et se ventilent comme suit :

Capital social	1 770 000 €
Réserve légale	126 448 €
Report à nouveau	2 075 712 €
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 972 160 €

- **Dividendes distribués au cours des trois exercices précédents**

Aucun dividende n'a été versé au titre des trois derniers exercices.

2. ACTIVITE OPERATIONNELLE DE L'EXERCICE ECOULE

Au cours de l'année 2018, la société a poursuivi la réalisation des opérations confiées par ses clients. Elle s'est vue confier 11 nouvelles opérations (mandats).

Le chiffre opérations, représentant les dépenses d'investissement de l'exercice, termine à 75.7 M€ TTC en 2018 (dont 23.5 M€ HT d'acquisitions) contre 39.2 M€ TTC en 2017.

Pour l'année 2019, les prévisions budgétaires prévoient un chiffre opérations de 117.9 M€ dont près de 52 % en concessions d'aménagement. Trois mandats pèsent pour 25% du chiffre d'opérations (Demeter II, Conservatoire à Rayonnement Régional, Centre d'Art Contemporain).

3. ACTIVITE EN RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Aucune

Seconde partie

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

1. GOUVERNANCE

Par délibération en date du 02 février 2010, le conseil d'administration a opté pour la séparation des fonctions de président et de directeur général.

2. DIRIGEANTS, ADMINISTRATEURS, COMMISSAIRES AUX COMPTES, CENSEURS

Le président du conseil d'administration, Monsieur Philippe SAUREL a été désigné par délibération du conseil d'administration du 23 mai 2014, pour la durée de son mandat d'administrateur.

Le directeur général, Monsieur Christophe PEREZ a été désigné par délibération du conseil d'administration du 18 septembre 2014, pour une durée de 6 ans.

2.1. Limitation de pouvoirs

Aucune limitation de pouvoirs n'a été apportée.

2.2. Mandats des administrateurs, commissaires aux comptes et censeurs

Le tableau ci-dessous récapitule les mandats des administrateurs et commissaires aux comptes, censeurs.

ADMINISTRATEURS - DESIGNATION - RENOUVELLEMENT - MANDAT - DUREE - DATE AGO

Noms des administrateurs	Durée mandat	Date de renouvellement				
	Statuts	AGO	AGO	AGO	AGO	AGO
Philippe SAUREL – Président (AG)	Fin de mandat de la collectivité délibérante					
Jean François AUDRIN						
Pierre DUDIEUZERE						
Thierry BREYSSE						
Roger CAIZERGUES						
Jean-Luc MEISSONNIER						
Régine ILLAIRE						
Gilbert PASTOR						
Jean-Pierre RICO						
Patrick RIVAS (AG)						
Mylène CHARDES						
Vincent HALUSKA						
Henri MAILLET						
Christian DUPRAZ						
Christian ASSAF						
Frédéric LAFFORGUE (AG)						
Cyril MEUNIER (AG)						
Jean-Luc SAVY						

Noms des commissaires aux comptes	Durée mandat	Date de renouvellement				
	Statuts	AGO	AGO	AGO	AGO	AGO
Titulaire : Cabinet CAMOIN PEREZ, représenté par M. CAMOIN	6 ans		28/06/2016			
Suppléant : M. Christian PEREZ	6 ans		28/06/2016			

Noms des censeurs	Durée mandat	Date AGO	Renouvellement			
Arnaud MOYNIER	Fin de mandat de la collectivité délibérante					
Philippe MARTY						
Claudine VASSAS-MEJRI						
Gilles CHRETIEN						
Gilles NURIT						
Trinité FRANCES						
Francis MILOSZYK						
Thierry AUFRANC						
Renaud CALVAT						
Paloma PERVENT						
Benoît DELTOUR						
Jean-Marc LUSSERT						
Eric PETIT						
Anne AMIEL						
Didier TERRAL						
Guy LAURET						
Noël SEGURA						

Les changements intervenus au cours de l'exercice sont :

Monsieur Christian DUPRAZ a été désigné par une délibération du Conseil d'Administration en date du 29 mars 2018 en remplacement de Madame Muriel RESSIGUIE,

Monsieur Gilles NURIT a été désigné par une délibération de l'Assemblée Spéciale des Collectivités en date du 28 mai 2018,

Madame Paloma PERVENT a été désignée par une délibération de l'Assemblée Spéciale des Collectivités en date du 12 décembre 2018 en remplacement de Jean-Jacques LAGET,

Monsieur Guy LAURET a été désigné par une délibération de l'Assemblée Spéciale des Collectivités en date du 12 décembre 2018.

2.3. Autres mandats

Le tableau récapitule les différents mandats ou fonctions exercées par les différents mandataires sociaux.

DIRIGEANTS – ADMINISTRATEURS – COMMISSAIRES AUX COMPTES – CENSEURS

Nom du mandataire	Qualité ou fonctions	Nom de la société et adresse
Christophe PEREZ	Directeur Général Directeur Général Président représentant la SERM Censeur représentant la SERM Administrateur unique	SA3M SERM SAS SEAMAN SAS ENERGIES DU SUD SAS HELIOTAM SAS SPMM SAS SPAC SAS AMMPV Montpellier Events GIE SERM SA3M
Philippe SAUREL	Maire Président Président Conseil de Surveillance Membre Conseil de Surveillance Gérant	Ville de Montpellier SA3M Montpellier Méditerranée Métropole A.C.M. Montpellier Events CHU de Montpellier SA Aéroport Montpellier Méditerranée SCI Y S
Jean François AUDRIN	Administrateur Conseiller métropolitain Maire Conseiller Régional Dirigeant	SA3M Montpellier Méditerranée Métropole St Georges-d'Orques Région Occitanie OLISAJAF SCP PERROT-AUDRIN-POUJOL SCI MASACHAR SCI Celleneuve SC d'Attribution Grand Rue

Thierry BREYSSE	Administrateur Maire Vice-Président Administrateur	SA3M Cournonterral Montpellier Méditerranée Métropole EPIC Domaine d'Ô EPCC MOCO Régie de l'Eau MLJ EPCC Opéra Orchestre National de Montpellier Occitanie Pyrénées-Méditerranée Festival International du Cinéma Méditerranéen de Montpellier (CINEMED) Groupement des Autorités Responsables du Transport (GART) Syndicat Mixte du Bassin de Thau SYBLE) Syndicat Intercommunal d'adduction d'eau des communes du Bas-Languedoc Association de Montpellier-Hérault pour le dépistage du cancer du sein (AMHDCS) EHPAD Association Les Garrigues Cournonterral
Pierre DUDIEUZERE	Administrateur Maire Conseiller	SA3M Vendargues Montpellier Méditerranée Métropole
Roger CAIZERGUES	Administrateur Maire Conseiller Métropolitain	SA3M MOCO Lavérune Montpellier Méditerranée Métropole
Jean-Luc MEISSONNIER	Administrateur Maire Vice-Président Gérant	SA3M Baillargues Montpellier Méditerranée Métropole SCI KARL JAL (en sommeil)
Régine ILLAIRE	Administrateur Maire Administrateur	SA3M Cournonsec Régie des Eaux de Montpellier Méditerranée Métropole Syndicat Mixte des transports en commun de l'Hérault – Hérault Transport Syndicat Mixte du Bassin de Thau

		Syndicat Intercommunal d'adduction d'eau des communes du Bas Languedoc (SBL) Hérault Habitat Montpellier Méditerranée Métropole
	Vice-Présidente	
Gilbert PASTOR	Administrateur Maire Administrateur Vice-Président	SA3M Castries MLJ3M Montpellier Méditerranée Métropole
Jean Pierre RICO	Administrateur Maire Vice-Président Administrateur	SA3M Pérols Montpellier Méditerranée Métropole SPLA l'Or Aménagement Montpellier Events Syndicat Mixte des transports en commun de l'Hérault – Hérault Transport Syndicat Intercommunal d'Assainissement des Terres de l'Etang de l'Or (SIATEO) SPL OCCITANIE Events
Mylène CHARDES	Administrateur Adjointe au Maire Administrateur	SA3M Ville de Montpellier Sociétés Locales d'Epargne (groupe Caisse d'Epargne) Nouveau Logis Méridional TAM
Vincent HALUSKA	Administrateur Conseiller Municipal	SA3M Ville de Montpellier
Henri MAILLET	Administrateur Conseiller Municipal	SA3M Crédit Municipal de Nîmes Ville de Montpellier
Patrick RIVAS	Administrateur Adjoint au Maire Administrateur	SA3M Ville de Montpellier SERM
Christian DUPRAZ	Administrateur Conseiller Régional	SA3M Région Occitanie

Christian ASSAF	Administrateur Conseiller Régional Administrateur suppléant	SA3M BRL SPL Occitanie Events Région Occitanie Aéroport International de Montpellier Méditerranée
Frédéric LAFFORGUE	Administrateur Maire Vice-Président	SA3M Ville de Castelnau le Lez SIGC
Cyril MEUNIER	Administrateur Maire Conseiller Départemental Conseiller Métropolitain Président Co-gérant	SA3M Ville de Lattes Conseil Départemental de l'Hérault Montpellier Méditerranée Métropole SYBLE BMC2
Jean-Luc SAVY	Président Maire Administrateur	Assemblée Spéciale des Collectivités Juvignac TAM A.C.M. Office du Tourisme de la Métropole Régie des Eaux Montpellier Méditerranée Métropole Comité d'action sociale sportive et culturelle de la Métropole
Arnaud MOYNIER	Censeur Maire Conseiller Associé gérant Directeur Commercial	SA3M Beaulieu Montpellier Méditerranée Métropole EARL Domaine COSTE MOYNIER SCA Cave Pilote de Gallician
Philippe MARTY	Censeur Conseiller délégué	SA3M Ville de Baillargues
Claudine VASSAS-MEJRI	Censeur Adjointe au Maire Vice-Présidente	SA3M Castries Conseil Départemental

Gilles CHRETIEN	Censeur Adjoint au Maire	SA3M Clapiers
Gilles NURIT	Censeur Adjoint au Maire	SA3M Courmonsec
Trinité FRANCES	Censeur Adjointe au Maire Présidente	SA3M Cournonterral EHPAD Les Garrigues à Cournonterral
Thierry AUFRANC	Censeur 1 ^{er} Adjoint au Maire	SA3M Grabels
Renaud CALVAT	Censeur Maire Vice-Président du Département de l'Hérault Conseiller Administrateur Président	SA3M Jacou Conseil Départemental Montpellier Méditerranée Métropole Régie des Eaux Montpellier Méditerranée Métropole MERCADIS SOMIMON UDCCAS
Paloma PERVENT	Censeur 1 ^{ère} Adjointe au Maire	SA3M Lavérune
Francis MILOSZYK	Censeur Adjoint au Maire	SA3M Le Crès
Benoît DELTOUR	Censeur Conseiller Municipal	SA3M Pérols
Jean-Marc LUSSERT	Censeur Maire Vice-Président Administrateur	SA3M Prades le Lez Montpellier Méditerranée Métropole SERM Régie des Eaux Montpellier Méditerranée Métropole
Eric PETIT	Censeur Adjoint au Maire	SA3M St Jean de Védas
Anne AMIEL	Censeur Adjointe au Maire Présidente Présidente	SA3M St Georges d'Orques SAS TAO Immobilier SAS Saint Gabriel

Didier TERRAL	Censeur Adjoint au Maire	SA3M Sussargues
Guy LAURET	Censeur Adjoint au Maire	SA3M Vendargues
Noël SEGURA	Censeur Maire Vice-Président Administrateur	SA3M Villeneuve les Maguelone Montpellier Méditerranée Métropole FDI SFHE
Alain CAMOIN	Commissaire aux Comptes	
Christian PEREZ	Commissaire aux Comptes suppléant	

3. MANDATS SOCIAUX ET CONVENTIONS CONCLUES ENTRE UN DIRIGEANT OU UN ACTIONNAIRE SIGNIFICATIF ET UNE FILIALE

Sans objet.

4. TABLEAUX DES DELEGATIONS

Néant

Délégation de compétence					
Délégation de compétence au conseil d'administration	Nature de l'augmentation de capital envisagée	Montant de l'augmentation de capital envisagée	Modalités de l'augmentation de capital envisagée	Durée (en mois)	Réunion du conseil d'administration
Assemblée générale extraordinaire du ...	...	...	...	...	...

Délégation de pouvoirs					
Délégation de pouvoirs au conseil d'administration	Nature de l'augmentation de capital envisagée	Montant de l'augmentation de capital envisagée	Modalités de l'augmentation de capital envisagée	Durée	Réunion du conseil d'administration
Assemblée générale extraordinaire du ...	...	...	...	...	...

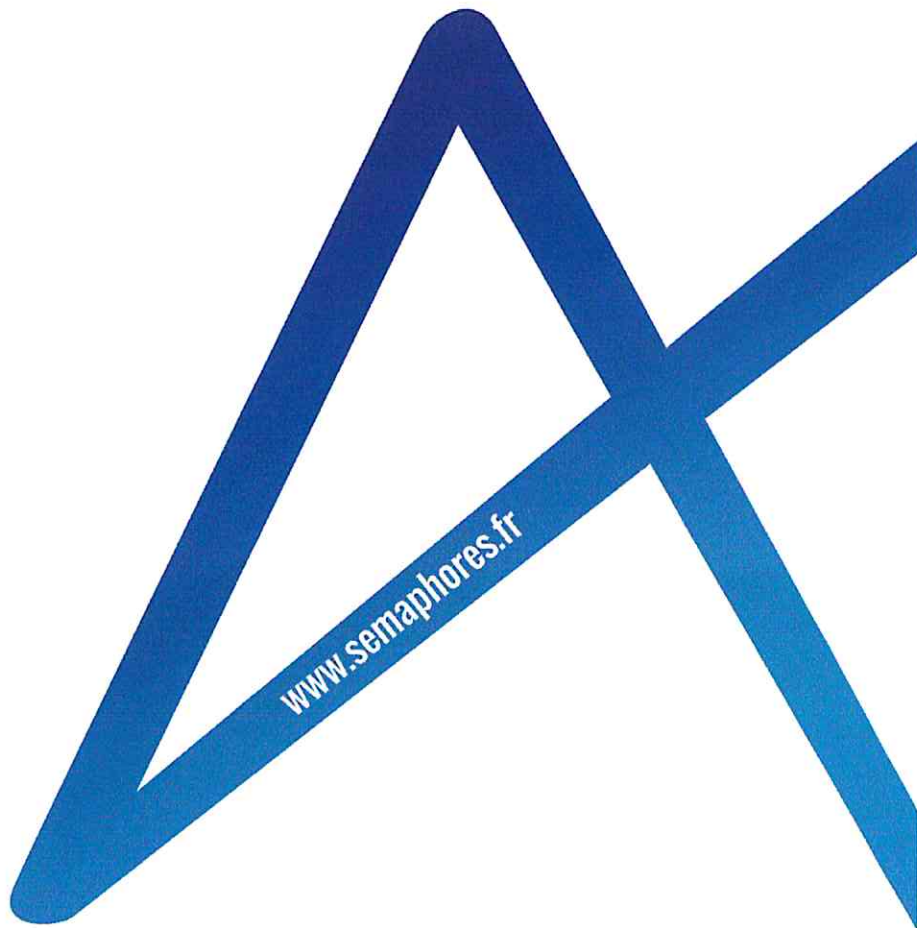
ANNEXE – ETATS FINANCIERS AU 31/12/2018

ETATS FINANCIERS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

SA3M

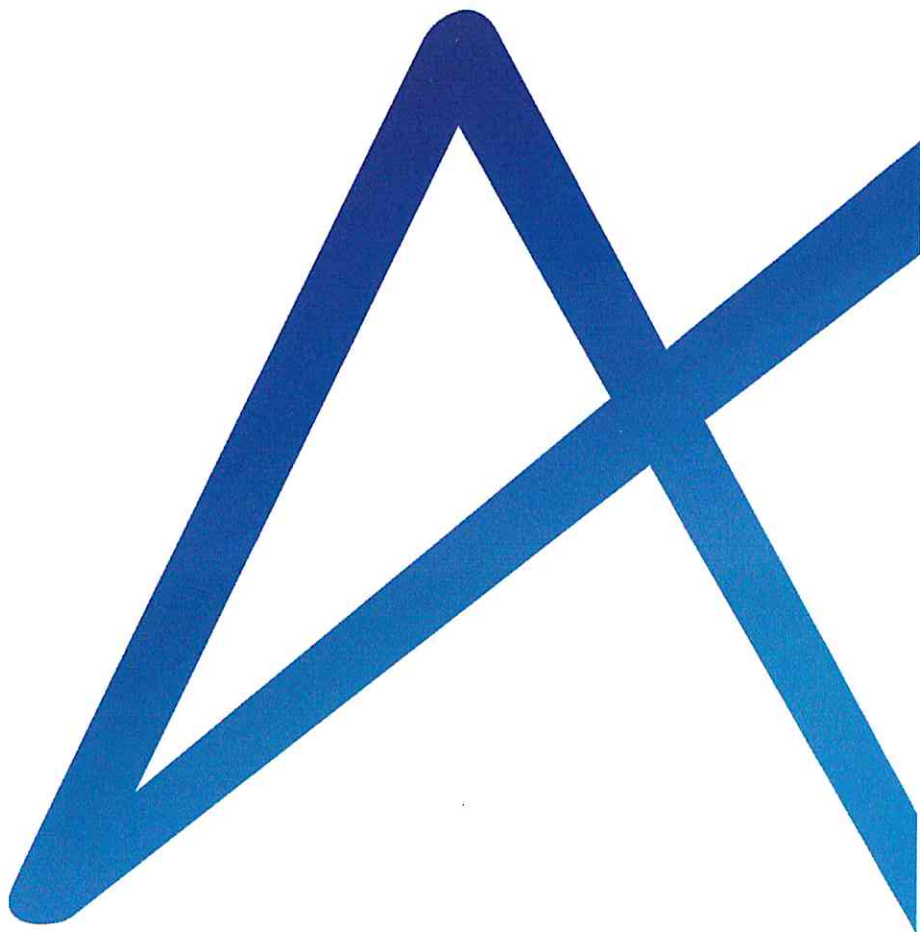
50 place Zeus
34961 MONTPELLIER CEDEX 2



 Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Rapport de présentation des comptes	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Information sur les parties liées</i>	11
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Détail des engagements reçus sur emprunt</i>	17
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Autres informations</i>	20
<i>Tableau des cinq derniers exercices</i>	22
<i>Tableau par nature d'activités</i>	23
<i>Tableau des concessions d'aménagement</i>	27

Etats de synthèse des comptes



Rapport de présentation des comptes

COMPTE-RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société SA SA3M - Société d'Aménagement de relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte-rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	166 695 193
Chiffre d'affaires	33 648 864
Résultat net comptable (Bénéfice)	755 745

Ces comptes étant soumis au contrôle légal d'un commissaire aux comptes, ils ne donnent pas lieu à l'émission d'une attestation dans les termes prévus par nos normes professionnelles.

Le lecteur pourra se référer, pour obtenir une opinion sur ces comptes, au rapport émis par le commissaire aux comptes.

Fait à MONTPELLIER
Le 21/03/2019

Pour SEMAPHORES Expertise
SIE Florence
Expert comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	503 605		503 605	3 605
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	503 605		503 605	3 605
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	135 051 135		135 051 135	118 904 025
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	791 430		791 430	137 504
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	474 100		474 100	1 115 452
Autres créances	15 413 813		15 413 813	11 128 041
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	14 397 977		14 397 977	13 920 494
Charges constatées d'avance (3)	63 133		63 133	285 974
TOTAL ACTIF CIRCULANT	166 191 588		166 191 588	145 491 490
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	166 695 193		166 695 193	145 495 095
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				3 605
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 770 000	1 770 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	88 661	41 566
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 357 755	462 959
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	755 745	941 891
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 972 160	3 216 416
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	337 544	337 544
Provisions pour charges	2 362 446	2 645 543
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 699 990	2 983 087
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	90 073 637	73 214 476
Emprunts et dettes financières diverses (3)	22 573 043	21 735 381
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 959 860	3 371 190
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 270 930	16 072 703
Dettes fiscales et sociales	435 758	573 394
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 543 956	6 118 037
Produits constatés d'avance (1)	16 165 859	18 210 412
TOTAL DETTES	160 023 044	139 295 592
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	166 695 193	145 495 095
(1) Dont à plus d'un an (a)	79 661 203	65 357 788
(1) Dont à moins d'un an (a)	76 401 981	70 566 614
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	5 304	3 002 067
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

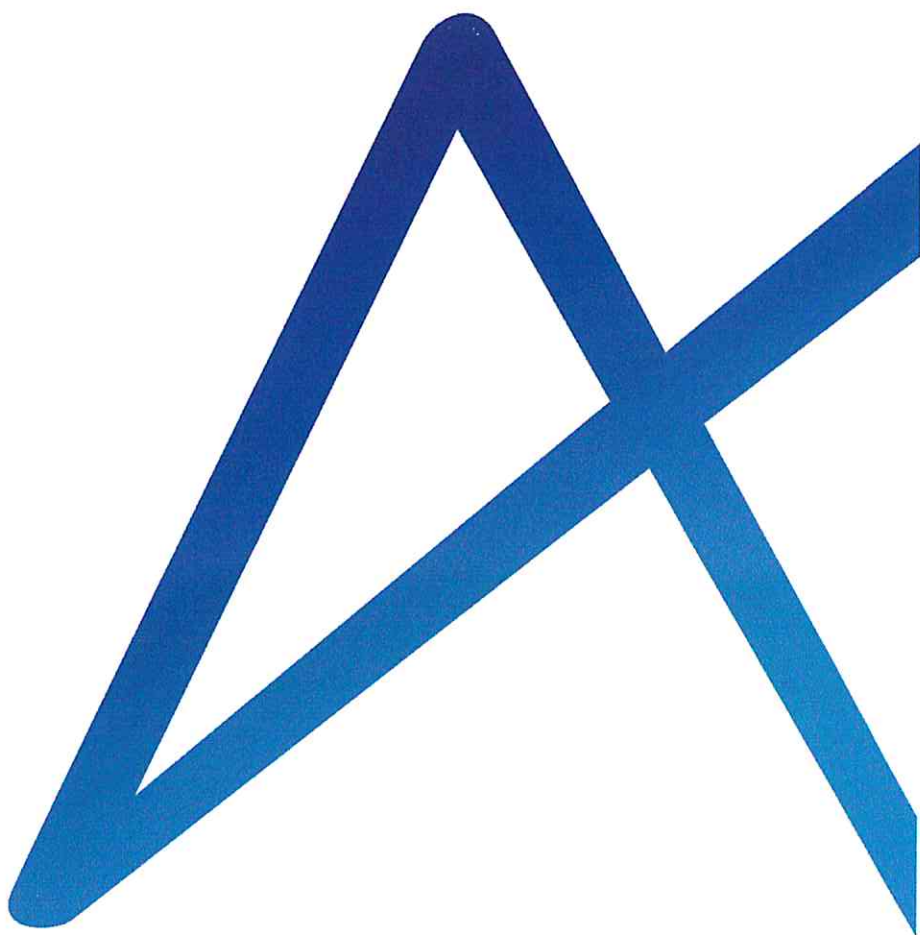
Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	31 088 275		31 088 275	18 116 360
Production vendue (services)	2 560 589		2 560 589	3 014 329
Chiffre d'affaires net	33 648 864		33 648 864	21 130 689
Production stockée			16 461 433	21 635 506
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			10 315 945	7 590 808
Autres produits				9
Total produits d'exploitation (I)			60 426 242	50 357 011
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			53 292 873	44 765 402
Impôts, taxes et versements assimilés			77 505	92 958
Salaires et traitements			408 475	406 720
Charges sociales			184 759	195 072
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			2 362 446	2 645 543
Autres charges			2 645 548	866 517
Total charges d'exploitation (II)			58 971 605	48 972 213
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 454 637	1 384 798
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			15 757	6 535
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			46 221	73 111
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			61 978	79 646
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			61 978	79 646
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 516 614	1 464 444

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		356 068
Total produits exceptionnels (VII)		356 068
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		48 720
Sur opérations en capital	12 150	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	12 150	48 720
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-12 150	307 348
Participation des salariés aux résultats (IX)	458 731	393 584
Impôts sur les bénéfices (X)	289 989	436 317
Total des produits (I+III+V+VII)	60 488 220	50 792 725
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	59 732 475	49 850 834
BENEFICE OU PERTE	755 745	941 891
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe



 Annexe

Désignation de la société : SA SA3M

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 166 695 193 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 755 745 euros après impôt.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui comprennent, conformément à l'article L. 123-12 du Code de commerce, le bilan, le compte de résultat et une annexe.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA SA3M

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 166 695 193 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 755 745 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1- Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'avis du Comité National de la Comptabilité du 18 mars 1999 pour les opérations de concession d'aménagement. L'ensemble des recommandations énoncées par les guides comptables édités par la fédération des EPL (guides comptables professionnels des SEML activités immobilières et actions, et opérations d'aménagement) ont également été respectés.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2-Principales méthodes utilisées :

Concessions d'aménagement

*Principes appliqués pour les en-cours de concessions d'aménagement.

Les règles d'évaluation des valeurs d'exploitation appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable général. Il existe une exception à ce principe général sur les en cours de concessions d'aménagement qui font l'objet de l'analyse ci-dessous.

Le montant figurant au bilan sous la rubrique encours de concessions d'aménagement résulte de la différence entre le cumul des dépenses HT (frais financiers et frais exceptionnels compris) et le montant des coûts de revient des éléments cédés, estimés en fin d'exercice, de manière globale, par application au coût de revient prévu par le compte rendu financier de la fraction établie comme suit :

Au numérateur : le montant des produits réalisés depuis le début de l'opération hors participations reçues ou à recevoir de la collectivité territoriale concédante

Règles et méthodes comptables

Au dénominateur : le montant global des produits prévus par le compte rendu financier (ou le bilan d'origine pour la 1ère année) hors participations reçues ou à recevoir de la collectivité territoriale concédante

La comptabilité traduit les concessions d'aménagement sous les rubriques du bilan suivantes :

a) stocks / en cours de production de biens : pour le montant total des coûts engagés en cumulé à la clôture de l'exercice diminué de celui estimé des éléments cédés,

b) comptes de régularisation actif ou passif : pour la neutralisation du résultat intermédiaire provisoire d'une opération d'aménagement concédée aux risques et profits du concédant,

c) compte de provisions pour risques et charges :

- 1- pour le montant des charges non encore comptabilisées mais courues à la fin de l'exercice,
- 2- pour le montant des risques de pertes à terminaison sur les opérations concédées aux risques du concessionnaire,
- 3- pour le montant des coûts de liquidation des opérations achevées.

Dans l'hypothèse où le montant du coût de revient des éléments cédés est supérieur au cumul des charges comptabilisées, il sera constitué une provision pour charges, égale au montant de l'écart constaté. En conséquence, la valeur du stock relatif à l'opération concernée, inscrite dans les comptes annuels sera nulle.

Les tableaux présentés pages 27 et 28 reprennent l'ensemble des informations relatives aux en cours des conventions d'aménagement. Les informations mentionnées dans ce tableau, notamment celles relatives aux participations prévisionnelles des collectivités concédantes, sont issues des comptes rendus financiers présentés aux collectivités concédantes au cours du second semestre 2018 pour les prévisions et de la comptabilité de l'entreprise à fin 2018 pour les réalisations.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Information sur les parties liées

Parties liées	Nature de la relation avec la partie liée	Montant des transactions conclues avec la partie liée		Montant des transactions conclues avec la partie liée	
		Impact au bilan solde au 31/12/2018	Impact au compte de résultat (charges)	Impact au bilan solde au 31/12/2018	Impact au compte de résultat (Produits)
SERM	Convention de mise à disposition à but non lucratif	370 803,60 €	2 578 691,00		
SERM	Refacturation transfert congés payés				
SERM	Refacturation transfert de charges (congés payés, annonces légales...)		11 775,00 €	2 232,18 €	9 765,15 €
SERM	Refacturation quote-part Intéressement 2018	480 442,80 €	253 733,00 €		
SERM	Avance				
GIE SERM SA3M	Refacturation quote-part Intéressement 2018	180 903,60 €	143 099,13 €		
GIE SERM SA3M	Répartition des charges selon règlement intérieur du GIE	675 472,51 €	2 564 493,88 €		
GIE SERM SA3M	Répartition des charges selon règlement intérieur du GIE		118 427,00 €		
GIE SERM SA3M	Acompte sur répartition de charges			1 009 960,17 €	

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 605	500 000		503 605
Immobilisations financières	3 605	500 000		503 605
ACTIF IMMOBILISE	3 605	500 000		503 605

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 16 454 651 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	503 605		503 605
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	474 100	474 100	
Autres	15 413 813	15 413 813	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	63 133	63 133	
Total	16 454 651	15 951 046	503 605
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUIT A RECEVOIR URSSAF	1 753
PRODUITS A RECEVOIR - ASS GAN DAS	5 729
Total	7 482

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 770 000,00 euros décomposé en 17 700 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	2 983 087	2 362 446	2 645 543		2 699 990
Total	2 983 087	2 362 446	2 645 543		2 699 990
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		2 362 446	2 645 543		

Des provisions pour charges prévisionnelles sont enregistrées, conformément aux principes régissant les concessions d'aménagement (cf 2), leur montant ressort à 2 362 K€ fin 2018.

Une provision pour litigé correspondant à 100% des demandes, charges sociales comprises a été constatée sur les exercices précédent. le montant de cette provision est de 238 k€.

Une provision pour litiges (droit d'auteur) sur l'opération 1950 a été constatée pour 100 k€ sur les exercices précédents

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 156 063 184 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	5 304	5 304		
- à plus de 1 an à l'origine	90 068 334	10 407 131	59 098 117	20 563 086
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	22 573 043	22 573 043		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 270 930	13 270 930		
Dettes fiscales et sociales	435 758	435 758		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	13 543 956	13 543 956		
Produits constatés d'avance	16 165 859	16 165 859		
Total	156 063 184	76 401 981	59 098 117	20 563 086
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 652 365			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	5 796 440			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS d'EXPLOITATION - FACTU	2 928 479
INTERETS COURUS NON ECHUS	318 625
PERSONNEL - DETTES PROVISIONS CP	46 638
PERSONNEL - DETTES PROVISIONNEES INTERESSEMENT	61 560
PERSONNEL - PRIMES	33 300
PERSONNEL - DETTES PROV. pour CHARG	23 319
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES à PAYE	16 700
ETAT - AUTRES CHARGES à PAYER	700
CHARGES à PAYER - ASS GAN DAS	2 711
Total	3 432 032

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
NEUTRALISATION MALI PROVISOIRE CONC CHARGES CONSTATEES d AVANCE	45 181 17 953		
Total	63 133		

Détail du compte 482700 de 45 181 euros du 31/12/2018 :

Il s'agit de la neutralisation du résultat intermédiaire provisoire des opérations d'aménagement concédées aux risques et profits du concédant (Cf. principes exposés dans le paragraphe "stock - encours de concessions", et dans le tableau des concessions présenté en annexe).

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
NEUTRALISATION BONI PROVISOIRE CONC	16 165 859		
Total	16 165 859		

Détail du 482790 de 16 165 859 euros au 31/12/2018 :

Il s'agit de la neutralisation du résultat intermédiaire provisoire des opérations d'aménagement concédées aux risques et profits du concédant (Cf. principes exposés dans le paragraphe "stock - encours de concessions", et dans le tableau des concessions présenté en annexe).

Détail des engagements reçus sur emprunt

Eu égard au caractère spécifique des opérations de la SPL et aux règles fixées par le législateur, les collectivités concédantes peuvent garantir dans les limites fixées par la loi les emprunts contractés par la SPL.

	activités	Capital restant dû	Collectivités		Cautions bancaires		Taux non garanti	non garanti
			taux garanti	montant garanti	taux garanti	montant garanti		
1905	Conc. Aménag. Nouveau Grand Cœur	4 405 K€	80%	3 524 K€	20%	881 K€	0%	0 K€
1905	Conc. Aménag. Nouveau Grand Cœur	3 254 K€	80%	2 603 K€	0%	0 K€	20%	651 K€
1918	Conc. Aménag. Zac Parc 2000 - 2ème Ext.	750 K€	80%	600 K€	0%	0 K€	20%	150 K€
1918	Conc. Aménag. Zac Parc 2000 - 2ème Ext.	2 000 K€	80%	1 600 K€	0%	0 K€	20%	400 K€
1930	Conc. Aménag. Route de la mer	2 506 K€	80%	2 005 K€	20%	501 K€	0%	0 K€
1930	Conc. Aménag. Route de la mer	3 323 K€	80%	2 658 K€	20%	665 K€	0%	0 K€
1930	Conc. Aménag. Route de la mer	1 500 K€	80%	1 200 K€	0%	0 K€	20%	300 K€
1930	Conc. Aménag. Route de la mer	2 683 K€	80%	2 146 K€	0%	0 K€	20%	537 K€
1930	Conc. Aménag. Route de la mer	6 300 K€	80%	5 040 K€	0%	0 K€	20%	1 260 K€
1932	Conc. Aménag. Route de la mer	15 000 K€	80%	12 000 K€	20%	3 000 K€	0%	0 K€
1940	Conc Aménag. ZAC de la restanques	4 387 K€	80%	3 510 K€	0%	0 K€	20%	877 K€
1941	Conc Aménag. ZAC du COTEAU	6 000 K€	80%	4 800 K€	20%	1 200 K€	0%	0 K€
1945	Conc. Aménag. E.A.I Croix d'argent	22 623 K€	80%	18 099 K€	20%	4 525 K€	0%	0 K€
1951	Conc. Aménag. Centre d'Orques	500 K€	80%	400 K€	0%	0 K€	20%	100 K€
1960	Conc. Aménag. OZ montpellier Nature urbain	1 843 K€	80%	1 474 K€	0%	0 K€	20%	369 K€
1960	Conc. Aménag. OZ montpellier Nature urbain	2 500 K€	80%	2 000 K€	0%	0 K€	20%	500 K€
1970	Conc. Aménag. Zac des Saurédes Castries	395 K€	100%	395 K€	0%	0 K€	0%	0 K€
1970	Conc. Aménag. Zac des Saurédes Castries	1 000 K€	80%	800 K€	0%	0 K€	20%	200 K€
1980	Conc. Aménag. Clapiers ZAC le castelet	3 500 K€	80%	2 800 K€	0%	0 K€	20%	700 K€
1992	Conc. Aménag. Zac Pompignane	700 K€	80%	560 K€	0%	0 K€	20%	140 K€
1992	Conc. Aménag. Zac Pompignane	4 900 K€	80%	3 920 K€	0%	0 K€	20%	980 K€
	Totaux	90 068 K€		72 134 K€		10 771 K€		7 163 K€

EMPRUNT ENGAGEMENT

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 757	6 535
Reprises sur provisions et transferts de charge	46 221	73 111
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	61 978	79 646
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	61 978	79 646

La société impute sur les conventions d'aménagement des frais et des produits financiers en fonction de la situation de trésorerie des opérations.

Au titre de l'exercice 2018 :

- le montant des frais financiers imputés s'élèvent à 46 k€
- le montant des produits financiers s'élèvent à 0 k€

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791100000000 - TRANSFERT de CHARGES EXPLOITATION	1 971	
791210000000 - REM ETUDES CPA	3 028 021	
791220000000 - REM ACQUISITION	884 570	
791230000000 - REM COND OP CPA ZONES ACTIVITES	305 110	
791240000000 - REM COMMERCIALE LOGEMENTS	614 131	
791241000000 - REM COMMERCIALE ACTIVITES	135 622	
791290000000 - REM TRESORERIE	338 530	
791380000000 - TRANSFERT DE CHARGES pour PROVISION	2 362 446	
	7 670 401	
Transfert de charges financières		
796000000000 - TRANSFERT de CHARGES FINANCIERES		46 221
		46 221
Total	7 670 401	46 221

La société impute une quote-part de ses frais généraux sur les opérations de concessions d'aménagement selon les modalités définies par les conventions (rémunération forfaitaire, proportionnelle, ...).

Par l'intermédiaire d'un compte de transfert de charges, il a été imputé, au titre de l'année 2018, 5 306 K€ pour l'ensemble des concessions d'aménagement.

A titre d'information, la rémunération de conduite opérationnelle est prélevée en fonction des dépenses.

Une rémunération commerciale est prélevée en fonction des recettes encaissées.

Une rémunération de gestion de trésorerie a été prélevée au titre des mouvements de trésorerie.

Une rémunération forfaitaire d'étude a été prélevée conformément à la convention.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges	12 150	
TOTAL	12 150	

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Il n'y a pas d'évènement postérieur à la clôture.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 10 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés		
Ouvriers		
Total	7	

Engagement de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 120 735 euros

La société externalise ses engagements retraite.

Selon l'effectif SA3M à fin 2018, le passif social est estimé selon la méthode rétrospective à 121 K€

Age de départ 62 ans : (salaire brut chargé à 50% avec évolution de 2%/an * probabilités de survie et de rester dans l'entreprise * actualisation financière 2,05%)*ancienneté actuelle / ancienneté à l'échéance.

Au titre de 2018, la société a effectué un virement de 12 k€ auprès de l'organisme gestionnaire. Le total des fonds placés est de 124 k€ au 31/12/2018.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a notamment été utilisé pour financer des actions de formation, pour reconstituer le fonds de roulement.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 10 279 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Par ailleurs la SA3M bénéficie du CICE calculé au titre du GIE SERM SAAM à hauteur de la proportion de ses droits dans le GIE (soit 50%). A défaut d'avoir supporté les charges de personnel correspondants, la SA3M a comptabilisé en diminution de son impôt le CICE issu du GIE pour un montant de 22 940 €, comme le préconise la doctrine comptable.

Autres informations

GIE

Depuis 2012 un GIE entre la SERM et la SAAM a été mis en place pour partager les moyens fonctionnels.
Il s'est poursuivi sur l'exercice 2018.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 770 000,00	1 770 000,00	1 770 000,00	1 770 000,00	1 770 000,00
Nombre d'actions ordinaires	17 700,00	17 700,00	17 700,00	17 700,00	17 700,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	6 331 782,00	10 789 051,00	15 276 306,64	21 130 688,89	33 648 863,96
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	467 314,00	999 092,00	1 937 606,19	3 194 750,54	1 221 366,50
Impôts sur les bénéfices	-20 783,00	-19 873,00	237 084,00	436 317,00	289 989,00
Participation des salariés	2 808,00	7 776,00	151 468,98	393 584,01	458 730,88
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-45 087,00	699 175,00	831 900,00	941 890,78	755 744,55
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	27,00	57,00	88,00	133,61	26,70
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-2,55	39,50	47,00	53,21	42,70
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	10	9	7	7	7
Montant de la masse salariale	500 680,00	413 916,00	372 934,44	406 720,12	408 475,03
Montant des sommes versées en avantages sociaux	238 723,00	196 036,00	175 961,75	195 071,84	184 759,29

Tableau par nature d'activités

BILAN CUMULE PAR COLONNES PAR ACTIVITES AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF

	FONCTION- NEMENT	MANDATS	CONCESSION		TOTAL NET
			D'AM	TYPE 7	
Capital Souscrit Non Appele					0
Frais d'établissement					0
Frais de Recherche & développement					0
Concessions, Brevets, Droits similaires					0
Fonds commercial					0
Autres immobilisations incorporelles					0
Terrains					0
Constructions					0
Installations techniques, Outillage					0
Autres immobilisations corporelles					0
Immobilisations en cours					0
Avances & Acomptes					0
Participations par Mise en Equivalence					0
Autres participations					0
Créances Rattachées à des participations					0
Autres Titres immobilisés					0
Prêts					0
Autres Immobilisations Financières	0	0	504	0	504
ACTIF IMMOBILISE	0	0	504	0	504
Stocks de Matières Premières			0		0
Stocks d'en-cours de production de biens			0		0
Stocks en-cours production de services			135 051		135 051
Stocks de produits intermédiaires, finis			0		0
Stocks de Marchandises			0		0
Avances, acomptes versés s/ commandes		530	261		791
Créances clients & comptes rattachés	2	28	444		475
Autres créances	1 913	9 909	3 588	4	15 414
Capital souscrit, appelé non versé					0
Valeurs mobilières de placement					0
Disponibilités	14 398				14 398
Charges constatées d'avance	18			45	63
ACTIF CIRCULANT	16 331	10 467	139 345	49	166 192
Charges à répartir s/ plurs exercices					0
Primes remboursement des obligations					0
Ecart de conversion actif					0
TOTAL GENERAL	16 331	10 467	139 848	49	166 695
Comptes de liaison		3 492	6 553		10 045
TOTAL AVEC COMPTES DE LIAISON	16 331	13 959	146 401	49	176 740

Montants en milliers d'euros

Tableau par nature d'activités

BILAN CUMULE PAR COLONNES PAR ACTIVITES AU 31 DECEMBRE 2018 PASSIF

	FONCTION- NEMENT	MANDATS	CONCESSION D'AM	TYPE 7	TOTAL NET
Capital social	1 770				1 770
Primes d'émission, de fusion, d'apport					0
Ecart de réévaluation					0
Réserve légale	88				88
Réserves statutaires & contractuelles					0
Réserves réglementées					0
Autres réserves					0
Report à nouveau	1 358				1 358
RESULTAT DE L'EXERCICE	756				756
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées					
CAPITAUX PROPRES	3 972	0	0	0	3 972
Produits des émissions de titres participatifs					0
Apport du concédant					0
AUTRES FONDS PROPRES			0	0	0
Provisions pour risques	338				338
Provisions pour charges	0		2 362		2 362
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	338	0	2 362	0	2 700
Emprunts obligataires convertibles					0
Autres emprunts obligataires					0
Emprunts & dettes auprès etb crédit	5		90 388		90 393
Emprunt & dettes fi divers		26	22 227		22 253
Avances & acomptes reçus			3 960		3 960
Dettes fournisseurs & cptes rattachés	1 802	392	11 077		13 271
Dettes fiscales & sociales	215		221	0	436
Dettes sur immob & cptes rattachés					0
Mandants					0
Autres Dettes	3	13 541		0	13 544
Produits constatés d'avance			16 166		16 166
DETTES	2 025	13 959	144 039	0	160 023
Ecart de conversion passif					0
TOTAL GENERAL	6 335	13 959	146 401	0	166 695
Comptes de liaison	9 996			49	10 045
TOTAL AVEC COMPTES DE LIAISON	16 331	13 959	146 401	49	176 740

Montants en milliers d'euros

Tableau par nature d'activités

COMPTE DE RESULTAT CUMULE PAR COLONNES PAR ACTIVITES AU 31 DECEMBRE 2018

	FUNCTION- NEMENT	MANDATS	CONV. PUB. DAM	TYPE 7	TOTAL NET
Ventes de marchandises					
Productions vendues de biens			31 056		31 056
Production vendues de services	2 429			164	2 593
CHIFFRES D'AFFAIRES	2 429	0	31 056	164	33 649
Production stockée			16 461		16 461
Production immobilisée					0
Subventions d'exploitation					0
Reprises amortiss. provis., transf. charges	5 308		5 008		10 316
Autres produits					
PRODUITS EXPLOITATION	7 737	0	52 525	164	60 427
Achats de marchandises					0
Variation de stocks de marchandises					0
Achats matières premières, approvision.			47 518		47 518
Variation des stocks [mat. premières]					0
Autres achats & charges externes	5 628			148	5 776
Impôts, taxes & versements assimilés	61			16	77
Salaires & traitements	408				408
Charges sociales	185				185
Dotations amortissement s/immobilisations					0
Dotations aux provisions s/immobilisations					0
Dotations aux provisions s/actif circulant					0
Dotations provisions risques & charges	0		2 362		2 362
Autres charges	0		2 645		2 645
CHARGES EXPLOITATION	6 282	0	52 525	164	58 971
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 455	0	0	0	1 455
BENEF. OPE FAITES EN COMMUN					0
PERTE OPE FAITES EN COMMUN					0
Produits financiers de participation					0
Produits autres valeurs mobilières					0
Autres intérêts & produits assimilés	16				16
Reprises s/provisions, transferts charges	46				46
Différences positives de change					0
Produits nets cessions valeurs mob. placements					0
PRODUITS FINANCIERS	62	0	0	0	62
Dotations financières amortis. provisions					0
Intérêts & charges assimilés	0				0
Différences négatives de change					0
Charges nettes cessions valeurs mob. placement					0
CHARGES FINANCIERES	0	0	0	0	0
RESULTAT FINANCIER	62	0	0	0	62
RESULTAT COURANT AVANT IS	1 517	0	0	0	1 517

Montants en milliers d'euros

Tableau par nature d'activités

COMPTE DE RESULTAT CUMULE PAR COLONNES PAR ACTIVITES AU 31 DECEMBRE 2018

	FONCTION- NEMENT	MANDATS	CONCESSION DAM	TYPE 7	TOTAL NET
Produits exceptionnels s/opé.gestion					0
Produits exceptionnels S/opé. en capital					0
Reprises provisions & transferts de charges					
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0	0	0	0
Charges exceptionnelles s/opé.gestion	0				0
Charges exceptionnelles s/opé en capital	12				12
Dotations exceptionnelles amortiss.,provisions	0				0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	12	0	0	0	12
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-12	0	0	0	-12
Participation et intéressement ds salariés	459				459
Impôts sur les bénéfices	290				290
TOTAL PRODUITS	7 799	0	52 525	164	60 489
TOTAL CHARGES	7 044	0	52 525	164	59 733
RESULTAT NET	756	0	0	0	756

Montants en milliers d'euros

Tableau des concessions d'aménagement

N° OPE	NOM DE LA CONCESSION	NOM DU CONCEDEANT	DATE DE SIGNATURE	DATE EXPIRATION	PRISE EN CHARGE RESUL. PAR CONCEDEANT	RESULTAT PREVISIONNEL	PARTICIPATION TOTALE CONCEDEANT
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1900	ZAC DESCARTES	CAM	avr-10	avr-19	100% (a)	-2 059	2 059
1905	GRAND CŒUR	Ville de Montpellier	déc-13	déc-27	100%	-9 200	9 200
1910	ZAC ODYSSEUM EST	CAM	juin-11	déc-25	100% (a)		0
1918	ZAC PARC 2000 - 2ème Extension	CAM	nov-11	déc-25	100% (a)	-189	189
1920	ZAC PORT MARIANNE HIPPOCRATE	CAM	août-11	déc-22	100% (a)	0	0
1930 1931 1932	ROUTE DE LA MER	CAM	nov-11	nov-40	100%	-32 421	32 421
1940	ZAC RESTANQUE	Commune Montpellier	juil-12	juil-42	100%	-13 400	13 400
1941	ZAC DU COTEAU	Ville de Montpellier	nov-17	nov-29	100%	0	0
1945	E.A.I. CROIX D'ARGENT	Commune Montpellier	juil-12	juil-27	90%	-19 100	19 100
1946	ZAC PORT MARIANNE REPUBLIQUE	Commune Montpellier	avr-15	avr-30	85%	-467	467
1950	ZAC CŒUR D'ORQUE	Commune St Georges d'Orques	Opération résiliée en 2011		100%		0
1951	CENTRE D'ORQUES	COMMUNE STGEORGES D'orques	mars-17	mars-21	100% (a)	0	0
1960 1962	OZ MONTPELLIER NATURE	CAM	oct-13	nov-38	100%	0	0
1970	ZAC DES SAUREDES	Commune Castries	mars-12	mars-22	100% (a)	-200	200
1980	ZAC "LE CASTELET"	Commune Clapiers	oct-13	oct-23	0%	-200	200
1992	REAMENAG QUART POMP	Montpellier Commune	nov-16	nov-31	100%	0	0

Montants en milliers d'€

Notes concernant les colonnes :

- (1) Nom de la collectivité contractante
 - (2) Date signature de la convention par la semi et le concédant
 - (3) Date d'expiration de la convention
 - (4) Répartition conventionnelle du résultat de l'opération (concédant, concessionnaire, risques partagés)
 - (5) Résultat de l'opération selon le CRACL servant de base à l'arrêté des comptes annuels
 - (6) Montant de la participation totale HT du concédant selon CRACL
 - (7) Montant de la participation HT comptabilisée au 31/12
- (a) risque 100% concédant dans la limite de la participation approuvée, au-delà risque aménageur selon hypothèses définies art 25-4 de la convention. Le boni de l'opération sera reversé au concédant à hauteur de 80%.

Bilan détaillé

PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
Fournisseurs et comptes rattachés (5)		
401100000000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES	9 722 595,40	13 794 884,16
401200000000 - FOURNISSEURS - HONORAIRES	120 280,21	130 400,12
401700000000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES -	345 188,95	161 282,97
401800000000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES -	154 386,96	7 470,79
408100000000 - FOURNISSEURS d'EXPLOITATION - FACTU	2 928 478,63	1 978 664,62
	13 270 930,15	16 072 702,66
Autres (3) (5)		
423100000000 - PERSONNEL - FRAIS A REMBOURSER	33,60	104,21
428200000000 - PERSONNEL - DETTES PROVISIONS pour	46 638,00	50 612,00
428400000000 - PERSONNEL - DETTES PROVISIONNEES po	61 560,00	57 047,00
428600000000 - PERSONNEL - AUTRES CHARGES à PAYER	33 300,00	29 700,00
431000000000 - SECURITE SOCIALE	14 168,46	10 881,00
437200000000 - MUTUELLES	1 602,73	1 360,48
437320000000 - CAISSES de RETRAITE - CADRES	1 819,95	3 355,96
437330000000 - CAISSES de RETRAITE - NON CADRES	2 475,21	41,88
437800000000 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	366,84	
438200000000 - PERSONNEL - DETTES PROV. pour CHARG	23 319,00	40 941,25
438600000000 - ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES à PAYE	16 700,00	
438700000000 - ORGANISMES SOCIAUX - IJSS	130,60	523,10
444100000000 - ETAT - IMPOT sur les BENEFICES		176 672,00
445710000000 - HISTORIQUE TVA COLL. EXIGIBLE TAUX	3 098,35	513,17
445710550000 - HISTORIQUE TVA COLL. EXIGIBLE TAUX	108 058,53	108 058,53
445711000000 - HISTORIQUE TVA COLL. EXIGIBLE TAUX	139 205,02	
445711960000 - HISTORIQUE TVA COLL. EXIGIBLE TAUX	197 245,74	197 245,74
445712000000 - TVA COLL. EXIG. ATN - histo	8 742 892,28	5 203 805,76
445720000000 - TVA AUTOLIQUIDEE INTRACOMM COLL	495 361,16	399 292,33
445790000000 - HISTORIQUE TVA COLL. DECLAREE (CA3)	-9 190 499,92	-5 485 729,66
445791000000 - HISTORIQUE TVA AUTO INTRACOMM	-495 361,16	-389 292,33
445812000000 - HISTORIQUE TVA COLL. NON ENCORE EXI	221 992,04	143 821,04
445892000000 - TVA A REGULARISER PASSIF		19 184,25
447500000000 - ETAT - TAXE sur les SALAIRES	5 229,00	
447800000000 - ETAT - AUTRES TAXES & IMPOTS ASSIMI	79,60	76,00
447820000000 - ETAT - AUTRES TAXES	5 643,24	5 179,92
448600000000 - ETAT - AUTRES CHARGES à PAYER	700,00	
461940000000 - MANDATS	13 541 244,99	6 083 373,54
467660000000 - NOTAIRES (AVANCES)		594,00
467681000000 - DEBITEUR DIVERS		33 000,00
467780000000 - CREDITEURS DIVERS		1 069,03
468610000000 - CHARGES à PAYER - DIVERS	2 711,00	
	13 979 714,26	6 691 430,20
Total III	143 857 184,93	121 085 180,04
482790000000 - NEUTRALISATION BONI PROVISoire CONC	16 165 858,83	18 210 411,76
	16 165 858,83	18 210 411,76
TOTAL GENERAL	166 695 193,42	145 495 094,84
(3) Dont comptes courants d'associés		
(4) Dont réserves statutaires		
(5) Dont à plus de 5 ans	20 563 086,00	15 557 732,00
(5) Dont à plus d'un an et moins de 5 ans	59 098 117,00	49 800 056,00
(5) Dont à moins d'un an	76 401 980,70	70 566 614,00

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
Produits d'exploitation (hors taxes) :		
Ventes de marchandises		
Production vendue [biens et services]		
702000000000 - LOYERS	119 894,44	81 324,92
703000000000 - RECUPERATION de CHARGES LOCATIVES	11 230,65	4 197,10
705100000000 - CONCESSION VENTES de TERRAINS & DRO	10 229 843,23	4 816 815,91
705110000000 - CONCESSION VENTES DE TERRAINS EXONE		99 550,88
705150000000 - CONCESSION VENTES au CONCEDANT	144 000,00	338 120,00
705200000000 - CONCESSION VENTES d'IMMEUBLES CONST	850 233,33	733 400,00
705320000000 - CONCESSION LOYERS	1 635 078,07	2 107 285,02
705330000000 - CONCESSION RECUPERATION DES CHARGES	327 806,59	262 638,70
705450000000 - CONCESSION SUBVENTIONS	2 344 985,08	
705510000000 - CONCESSION PARTICIPATION du CONCEDA	4 958 080,00	4 162 820,00
705520000000 - CONCESSION PARTICIPATION AUTRES	4 500 000,00	1 993 322,72
705530000000 - CONCESSION PARTICIPATION AUTRES SAN	2 595 073,62	5 151 465,91
705580000000 - CONCESSION PARTICIPATION ESTIMATIVE	1 503 476,40	-1 778 065,87
705600000000 - CONCESSION PRODUITS FINANCIERS		1 369,83
705700000000 - CONCESSION AUTRES PRODUITS	1 999 699,09	227 637,18
706390000000 - PRESTATIONS COND OP AMO		22 500,00
706410000000 - REM ETUDES MANDATS	609 006,62	833 820,30
706430000000 - REM COND OPE MANDATS (INFRA)	328 023,32	81 239,56
706431000000 - REM COND OP MDTs SUPERSTRUCTURES	1 482 668,37	1 991 246,73
708400000000 - MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FAC	9 765,15	
	33 648 863,96	21 130 688,89
Production stockée		
713880000000 - VARIATION des CHARGES sur CONCESSIO	47 516 740,71	39 746 963,44
713890000000 - VARIATION du COUT DE REVIENT des CE	-31 055 307,56	-18 111 457,27
	16 461 433,15	21 635 506,17
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits		
758800000000 - PRODUITS DIVERS de GESTION COURANTE	0,31	8,72
781540000000 - REPRISE sur PROVISION pour CHARGES	2 645 543,47	866 516,62
791100000000 - TRANSFERT de CHARGES EXPLOITATION	1 971,30	161,00
791210000000 - REM ETUDES CPA	3 028 021,29	2 810 957,94
791220000000 - REM ACQUISITION	884 570,00	431 018,00
791230000000 - REM COND OP CPA ZONES ACTIVITES	305 110,00	250 789,00
791240000000 - REM COMMERCIALE LOGEMENTS	614 130,74	179 342,76
791241000000 - REM COMMERCIALE ACTIVITES	135 622,43	240 228,14
791260000000 - REM CLOTURE		15 000,00
791290000000 - REM TRESORERIE	338 530,00	151 250,64
791380000000 - TRANSFERT DE CHARGES pour PROVISION	2 362 445,54	2 645 543,47
	10 315 945,08	7 590 816,29
Total I	60 426 242,19	50 357 011,35
dont à l'exportation		
Charges d'exploitation (hors taxes) :		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
Autres charges externes		
604000000000 - ACHAT d'ETUDES & de PRESTATIONS de	58 454,20	83 444,21
604000000100 - assistance commerciale		5 842,28
605580000000 - CHARGES PROVISIONNELLES	47 516 740,71	39 746 963,44
611000000000 - SOUS-TRAITANCE GENERALE	3 859,72	3 788,91
611671120000 - Frais person.commun repartis de GIE	1 639 530,05	1 579 642,48
611671220000 - Autres achat et charg ext.repart.GI	747 019,42	586 059,55
611671320000 - Amortissements repartis GIE/SAAM	141 350,75	79 688,05
611671420000 - QP Résultat except. réparti GIE à S	36 593,36	9 677,87
614000000000 - CHARGES LOCATIVES & de COPROPRIETE	93 746,89	76 635,47
615600000000 - MAINTENANCE	17 330,00	10 583,00
616100000000 - PRIMES d'ASSURANCES - MULTIRISQUES	48 477,22	21 964,19
621100000000 - PERSONNEL INTERIMAIRE	12 115,44	5 388,48
621400000000 - PERSONNEL DETACHE OU PRETE à L'ENTR	2 662 557,12	2 260 575,66
622300000000 - REMUNERATION DE GESTION	180 315,24	198 120,01
622600000000 - HONORAIRES	102 264,01	55 755,14
623700000000 - PUBLICATIONS	122,52	184,49
623800000000 - AUTRES FRAIS DE RELATIONS PUBLIQUES	7 195,00	13 407,20
624000000000 - TRANSPORTS de BIENS & TRANSPORTS CO	910,00	
625100000000 - VOYAGES & DEPLACEMENTS	7 967,32	11 303,19
625600000000 - MISSIONS	1 107,33	2 907,30
625710000000 - FRAIS DE DEPLACEMENT FORMATION	3 285,33	2 717,05
627100000000 - SERVICES BANCAIRES - FRAIS sur TITR	1 728,75	1 965,00
627800000000 - SERVICES BANCAIRES - AUTRES FRAIS e	827,63	394,31
628100000000 - COTISATIONS et CONCOURS DIVERS	9 375,00	8 395,00
	53 292 873,01	44 765 402,28
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100000000 - TAXE sur LES SALAIRES	21 683,00	15 031,00
633300000000 - PART. des EMPLOYEURS à la FORMATION	13 546,53	11 223,10
633500000000 - VERSEMENTS LIBERATOIRES de la TAXE	2 708,00	2 571,00
635110000000 - CET	23 709,00	24 528,00
635120000000 - TAXES FONCIERES	13 319,53	7 474,00
635130000000 - AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 459,00	
635200000000 - TAXE sur le CHIFFRE d'AFFAIRES NON		32 055,00
637800000000 - TAXES DIVERSES (AUTRES ORGANISMES)	79,60	76,00
	77 504,66	92 958,10
Rémunérations du personnel		
641100000000 - SALAIRES & APPOINTEMENTS	398 234,70	377 942,54
641220000000 - CONGES PAYES PROVISIONNES	6 431,09	10 552,82
641320000000 - PRIMES PROVISIONNEES	3 600,00	18 273,00
641700000000 - AVANTAGES en NATURE		161,00
641910000000 - INDEMNITES RECUES S.S.	209,24	-209,24
	408 475,03	406 720,12
Charges sociales		
645020000000 - CHARGES SOCIALES sur CONGES PAYES P	1 202,75	4 006,00
645030000000 - CHARGES SOCIALES sur PRIMES PROVISI	1 800,00	9 187,00
645100000000 - COTISATIONS à l'URSSAF	100 200,34	98 413,02
645200000000 - COTISATIONS aux MUTUELLES	13 248,10	12 778,15
645310000000 - COTISATIONS aux CAISSES de RETRAITE	19 971,45	27 864,34
645320000000 - COTISATIONS aux CAISSES de RETRAITE	21 307,23	11 658,80
645400000000 - COTISATIONS aux ASSEDIC	16 725,87	15 950,30
645800000000 - COTISATIONS aux RETRAITE ADDITIONNE	183,42	
647130000000 - PART PATRONALE CANTINE & TICKETS RE	6 845,00	7 170,00

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
647170000000 - PART PATRONALE CHEQUES VACANCES	1 617,25	1 760,89
647200000000 - VERSEMENT au COMITE d'ENTREPRISE	10 852,00	16 410,00
647500000000 - MEDECINE du TRAVAIL & PHARMACIE	1 084,48	993,34
649000000000 - CICE	-10 278,60	-11 120,00
	184 759,29	195 071,84
Dotations aux amortissements		
Dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
681540000000 - DOT. aux PROVISIONS pour CHARGES PR	2 362 445,54	2 645 543,47
	2 362 445,54	2 645 543,47
Autres charges		
658800000000 - AUTRES CHARGES DIVERSES de GESTION	4,29	0,68
799380000000 - TRANSFERT DE PRODUITS pour REPRISE	2 645 543,47	866 516,62
	2 645 547,76	866 517,30
Total II	58 971 605,29	48 972 213,11
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 454 636,90	1 384 798,24
768100000000 - PRODUITS FINANCIERS INTERNES	15 756,51	6 535,02
796000000000 - TRANSFERT de CHARGES FINANCIERES	46 221,02	73 110,69
	61 977,53	79 645,71
Charges financières (IV)		
787500000000 - REPRISE sur PROVISION pour RISQUES		356 068,10
		356 068,10
671800000000 - Charges exceptionnelles de gestion		48 720,26
678800000000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	12 150,00	
	12 150,00	48 720,26
691000000000 - PARTICIPATION des SALARIES aux RESU	458 730,88	393 584,01
695000000000 - IMPOTS sur les BENEFICES	289 989,00	436 317,00
	748 719,88	829 901,01
BENEFICE ou PERTE (I - II + III - IV + V - VI - VII) (2)	755 744,55	941 890,78
(1) Dont reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements)	46 221,02	429 178,79
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel de	-12 150,00	307 347,84

