

RCS : PONTOISE

Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 01121

Numéro SIREN : 339 654 147

Nom ou dénomination : KEOLIS VAL D OISE

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2022 sous le numéro de dépôt 15420

DocuSigned by:
Thierry Couderc
D3CF80705619434...

**COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2021**

**KEOLIS VAL D'OISE
1 CHEMIN PAVE 95340 BERNES SUR OISE
France
339654147**

KEOLIS

Sommaire

Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	7
2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	7
2.1 Contrat géré.....	7
2.2 Immobilisations.....	8
2.3 Information sur les stocks.....	9
2.4 Information sur les créances et les dettes.....	9
2.5 Provisions pour risques et charges.....	9
2.6 Avantages au personnel.....	9
2.7 Subventions publiques d'investissements.....	10
2.8 Situation fiscale.....	10
2.9 Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel.....	10
3 NOTES SUR LE BILAN ACTIF.....	11
3.1 Actif immobilisé.....	11
3.2 Tableau des amortissements.....	11
3.3 Tableau des immobilisations financières.....	11
3.4 Créances.....	12
3.5 Détail des produits à recevoir.....	13
3.6 Détail des charges et produits constatés d'avance.....	13
4 NOTES SUR BILAN PASSIF.....	14
4.1 Capitaux propres.....	14
4.2 Provisions.....	14
4.3 Etats des échéances des dettes.....	15
4.4 Dettes d'exploitation.....	15
4.5 Détail des charges à payer.....	16
5 NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT.....	17
5.1 Ventilation du chiffre d'affaires.....	17
5.2 Détail des autres produits et charges d'exploitation.....	17
5.3 Transferts de charge.....	17
5.4 Charges et produits exceptionnels.....	18
5.5 Impôts sur les bénéfices.....	18
6 AUTRES INFORMATIONS.....	20
6.1 Transactions effectuées avec des parties liées.....	20
6.2 Engagements de retraite et des médailles du travail.....	20
6.3 Effectif moyen.....	20
6.4 Information relative au CPF.....	20
6.5 Identité de la société consolidante.....	20
7 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	21

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice 2021			Exercice 2020
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	27 637	18 665	8 972	803
Fonds commercial	160 000	96 000	64 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles	17 936	16 036	1 900	1 900
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	205 573	130 701	74 872	82 703
Terrains	7 546	2 615	4 931	5 685
Constructions	1 408 503	579 717	828 786	908 245
Installations techniques, matériel	134 443	104 491	29 952	40 238
Autres immobilisations corporelles	6 148 024	5 060 545	1 087 479	1 560 420
Immobilisations en cours	2 389		2 389	2 970
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	7 700 905	5 747 367	1 953 537	2 517 558
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 400		18 400	9 399
TOTAL immobilisations financières	18 400		18 400	9 399
Total Actif Immobilisé (II)	7 924 877	5 878 068	2 046 809	2 609 664
Matières premières, approvisionnements	69 015		69 015	41 918
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	69 015		69 015	41 918
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 684 847		1 684 847	825 469
Autres créances	2 630 902		2 630 902	2 429 502
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	4 315 749		4 315 749	3 254 971
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	281		281	2 688
TOTAL Disponibilités	281		281	2 688
Charges constatées d'avance	8 586		8 586	2 301
Total Actif Circulant (III)	4 393 631		4 393 631	3 301 880
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	12 318 508	5 878 068	6 440 440	5 911 544

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel	dont versé : 127 500	127 500	127 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport,			
Ecart de réévaluation			
dont écart d'équivalence			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	2 082	2 081
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	560 011	560 011
Report à nouveau		2 648 980	1 835 190
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		745 521	813 789
Subventions d'investissement		188 525	334 428
Provisions réglementées		390 041	475 440
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		4 662 660	4 148 441
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Droits du concédant			
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			
Provisions pour risques		23 676	23 675
Provisions pour charges		1 301	2 359
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		24 977	26 034
DETTES FINANCIERES			
convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		9 000	
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	215 482	392 160
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		844 365	629 830
Dettes fiscales et sociales		673 601	558 297
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 147	5 844
Autres dettes		5 208	150 934
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES (IV)		1 752 803	1 737 068
Ecart de conversion Passif (V)			
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		6 440 440	5 911 544

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2021			Exercice 2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				496
Production vendue biens				
Production vendue services	6 957 321		6 957 321	5 954 465
Chiffres d'affaires nets	6 957 321		6 957 321	5 954 961
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 547	933
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			347 324	102 328
Autres produits			41 160	39 451
Total des produits d'exploitation (I)			7 348 352	6 097 673
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			823 035	578 492
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-27 097	-900
Autres achats et charges externes			2 562 055	1 699 310
Impôts, taxes et versements assimilés			203 892	177 399
Salaires et traitements			1 684 106	1 508 867
Charges sociales			566 360	366 769
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	583 177	638 615
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		120
Autres charges			71 193	72 966
Total des charges d'exploitation (II)			6 466 722	5 041 638
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			881 630	1 056 035
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				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 171	11 377
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			5 171	11 377
RÉSULTAT FINANCIER			-5 171	-11 377
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			876 460	1 044 658

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 2021	Exercice 2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	145 904	215 020
Reprises sur provisions et transferts de charges	131 524	106 131
Total des produits exceptionnels (VII)	277 428	321 151
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		-0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	46 125	69 850
Total des charges exceptionnelles (VIII)	46 125	69 850
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	231 303	251 301
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	106 328	146 376
Impôts sur les bénéfices (X)	255 913	335 792
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 625 780	6 418 827
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 880 259	5 605 037
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	745 521	813 789

1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les événements suivants sont intervenus au cours de l'exercice :

- **Conséquences financières de la pandémie sur les comptes clos au 31/12/2021**

La crise sanitaire, marquée par des mesures restrictives d'ampleur nationale depuis le mois de mars 2020, successivement amendés au cours de l'année 2021 a rendu inapplicables certaines dispositions contractuelles initialement prévues pour des conditions normales d'activité de transports . Dans ce contexte, les mesures de soutien accordées par l'Etat notamment le plan tourisme et le recours à l'activité partielle, et le dialogue établi avec les Autorités Organisatrices ont permis de ne pas remettre en cause la stabilité financière de KEOLIS VAL D'OISE.

L'adaptation des clauses contractuelles et notamment la neutralisation de certains engagements et/ou la restitution d'économies réalisées rendue nécessaire par la situation économique exceptionnelle s'est caractérisée par des négociations de nouvelles dispositions contractuelles auprès des Autorités Organisatrices. L'arrêté des comptes, et notamment l'évaluation du chiffre d'affaires, a été établi sur la base de nos meilleures estimations du résultat de ces négociations.

- **Gain et renouvellement de contrat ou Perte de contrat**

Au cours de l'exercice 2021, la société a gagné les contrats de transport scolaire 95 lot 54, 56,58 et 59.

2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis selon les règles énoncées par le plan comptable général suivant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par les règlements ANC 2015-06 et 2016-07 du 4 novembre 2016 de l'Autorité des Normes Comptables, et les principes généralement admis dans la profession.

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

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

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

Pour la présentation des états financiers, il n'est pas fait recours aux adaptations professionnelles du plan comptable professionnel PCG (art. 111-1 et 831-1/1).

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

2.1 Contrat géré

Notre société gère les transports publics de voyageurs de ligne régulières dans le département du Val d'Oise dans le cadre d'un contrat.

Conformément au contrat d'exploitation, les charges comprennent l'ensemble des coûts. Les produits sont constitués de la contribution forfaitaire versée par la collectivité et des recettes basées sur la billetterie, des recettes scolaires et occasionnelles.

2.2 Immobilisations

2.2.1 DSP urbains et interurbains

Dans le cadre des conventions de délégation de service public, les immobilisations inscrites au bilan faisant l'objet d'un retour à l'autorité organisatrice en fin de délégation lui sont cédées à leur valeur nette comptable.

2.2.2 Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan est composé de :

- Fonds commercial

• **Autres immobilisations incorporelles**

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les modes et durées d'amortissement sont les suivants :

Durée d'amortissement fiscal	DUREE	MODE
Logiciels informatiques	3 à 5 ans	Linéaire

2.2.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Les modes et durées d'amortissement sont les suivants :

Immobilisations corporelles	DUREE	MODE
Constructions	15 à 20 ans	Linéaire
Matériels et outillages	5 à 10 ans	Linéaire
Mobilier et matériel de bureau	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel automobile		Linéaire
Véhicules neufs		Linéaire
Véhicules de tourisme	5 ans	Linéaire
Véhicules utilitaires (-3,5t de P.T.C.)	5 ans	Linéaire
Remorques	10 ans	Linéaire
Autocars et autobus	8 à 15 ans	Linéaire
Véhicules d'occasion	1 à 14 ans	Linéaire

La société applique l'amortissement dégressif fiscal pour le matériel roulant.

La différence entre l'amortissement dégressif et l'amortissement économique est comptabilisée au passif du bilan en amortissements dérogatoires.

Les coefficients d'amortissement dégressif appliqués sont les suivants pour les biens acquis sur 2021 :

Durée d'amortissement fiscal	Coefficient
3 ou 4 ans	1,25
5 ou 6 ans	1,75
+ 6 ans	2,25

2.2.4 Immobilisations financières

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Le cas échéant, une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur coût d'acquisition.

2.3 Information sur les stocks

Les stocks portent sur des éléments interchangeables et sont valorisés à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût moyen pondéré (CMP). Une dépréciation est constatée pour ramener ce coût à la valeur nette de réalisation si elle est inférieure.

2.4 Information sur les créances et les dettes

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, une dépréciation est constituée dès constatation d'un risque de non recouvrement.

2.5 Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente.

2.6 Avantages au personnel

Les avantages au personnel regroupent les indemnités de départ en retraite et les médailles du travail.

En application des recommandations ANC 2013-02 et ANC 2013-03, l'évaluation de ces obligations au titre des prestations définies sont effectuées annuellement selon la méthode des unités de crédit projetées.

Les principales hypothèses actuarielles retenues pour l'évaluation des avantages au personnel sont les suivantes :

Durée d'amortissement fiscal	Coefficient
Taux d'actualisation	0,56
Taux d'inflation attendu sur le long terme	1,8
Taux de progression des assiettes salariales servant au calcul des indemnités de fin de carrière	4.78%
Taux moyen de rotation	3.69%
Type de départ en retraite	A l'initiative du salarié
Table de mortalité	INSEE TD/TV 2015 - 2017

2.7 Subventions publiques d'investissements

Les subventions publiques qui couvrent partiellement ou totalement le coût des immobilisations sont comptabilisées au passif. Ces subventions d'investissements sont reprises en résultat au rythme des amortissements des immobilisations correspondantes.

2.8 Situation fiscale

Les résultats de la société sont intégrés dans le cadre d'un régime fiscal groupe.

La société mère du groupe fiscal est la société GROUPE KEOLIS S.A.S.

La convention prévoit que la société calcule la charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

Les économies réalisées par le régime fiscal de groupe liées aux déficits reportables sont conservées par la société mère en compte de résultat. En revanche, elles sont réallouées à la filiale au fur et à mesure de ses bénéfices à venir.

2.9 Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les plus ou moins-values cycliques sur matériel de transport sont reclassées en résultat d'exploitation.

3 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 Actif immobilisé

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	195 573		10 000		205 573
Total 1 Incorporelles	195 573		10 000		205 573
Terrains	7 546				7 546
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	1 408 503				1 408 503
Constructions installations, agencements					
Installations générales et agencements	7 253				7 253
Installations techniques, matériels et outillages	134 443				134 443
Matériel de transport	6 119 040	0	2 970	11 978	6 110 032
Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 740				30 740
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	7 707 524	0	2 970	11 978	7 698 516
Immobilisations corporelles en cours	2 970	2 389	-2 970	2 389	
Total 3 Encours Corporelles	2 970	2 389	-2 970	2 389	
Immobilisations Incorporelles en cours (1)	1 900	10 000	-10 000		
TOTAL	7 907 967	12 389		14 367	7 904 089

3.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	112 869	17 832		130 701
Total 1	112 869	17 832		130 701
Terrains	1 860	755		2 615
Constructions	500 257	79 459		579 717
Installations générales et agencements	4 974	1 242		6 215
Installations techniques, matériels et outillages	94 204	10 287		104 491
Matériel de transport	4 564 654	471 537	10 911	5 025 280
Matériel de bureau informatique, mobilier	26 984	2 066		29 050
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 192 933	565 346	10 911	5 747 367
TOTAL	5 305 802	583 177	10 911	5 878 068

3.3 Tableau des immobilisations financières

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2020	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2021	Provision	Valeur Nette au 31/12/2021
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	9 400	9 000		18 400		18 400
TOTAL	9 400	9 000		18 400		18 400

3.4 Créances

3.4.1 Etat des échéances des créances

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 400		18 400
ACTIF CIRCULANT :			
Clients	1 684 847	1 684 847	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	10 372	10 372	
Organismes sociaux	6 013	6 013	
Etat : impôts et taxes diverses	509 315	509 315	
Groupe et associés	1 913 244	1 913 244	
Débiteurs divers	191 958	191 958	
Charges constatées d'avance	8 586	8 586	
TOTAL	4 342 735	4 324 336	18 400

3.4.2 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES (euros)	Montant brut	Amort. Prov.	Net	
			31/12/2021	31/12/2020
Créances clients et comptes rattachés	1 684 847		1 684 847	825 469
Autres créances	2 630 902		2 630 902	2 429 502
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	4 315 749		4 315 749	3 254 971

Dont créances Groupe :

CREANCES GROUPE (euros)	31/12/2021	31/12/2020
Clients sociétés affiliées consolidées France		116 566
Clients sociétés mères et Divers		
Clients sociétés affiliées consolidées		
Clients factures à établir Groupe	171 540	69 409
TOTAL	171 540	185 975

3.5 Détail des produits à recevoir

Compte	Libellé	Montant	Montant
		31/12/2021	31/12/2020
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		833 963	198 924
418100	Clients - Factures à établir	662 422	129 515
418200	CLIENTS GRPE - FAE	171 540	69 409
ACTIF IMMOBILISE		45 874	73 792
428700	PERSONNEL - PAR	3 018	22 850
438750	ORG SOCX PAR	6 013	0
448700	ETAT - TIPP A RECEVOIR	36 843	48 469
448710	ETAT - AUTRES PAR	0	2 474
TOTAL		879 837	272 717

3.6 Détail des charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	Montant	Montant	Variation	
		31/12/2021	31/12/2020	Montant	Pourcentage
486000	CCA	8 586	2 302	6 284	273%
TOTAL		8 586	2 302	6 284	273%

4 NOTES SUR BILAN PASSIF

4.1 Capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde au 01/01/2021
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		4 148 441
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		4 148 441
Variation en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variation du capital		
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		145 904
Variations des provisions réglementées		131 524
Autres variations		
Résultat de l'exercice		745 521
Solde		277 428
		791 646
Situation à la clôture de l'exercice		Solde au 31/12/2021
Capitaux propres avant répartition		4 662 660

- **Capital social**

Le capital social est composé de 8 500 parts sociales de 15 euros de valeur nominale chacune.

- **Affectation du résultat de l'exercice précédent**

L'Assemblée Générale du 30/06/2021 a affecté le résultat de l'exercice 2020 s'élevant à 813 789 euros de la manière suivante :

AFFECTATIONS (euros)	2021
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes versés	
Autres répartitions	
Report à nouveau	813 789

- **Provisions réglementées et subventions d'investissement**

Les provisions réglementées incluent -85 399 euros au titre des amortissements dérogatoires, dont 46 125 euros dotés et 131 524 euros repris sur l'exercice.

4.2 Provisions

4.2.1 Provisions pour risques

(euros)	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Provisions pour litige prud'hommal	23 676			23 676
TOTAL	23 676			23 676

4.2.2 Provisions pour charges

(euros)	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 359		1 058	1 301
TOTAL	2 359		1 058	1 301

4.3 Etats des échéances des dettes

DETTES (euros)	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	9 000	9 000		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	215 482	215 482		
Fournisseurs et comptes rattachés	844 365	844 365		
Personnel et comptes rattachés	315 953	315 953		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	247 880	247 880		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	75 815	75 815		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	33 954	33 954		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 147	5 147		
Groupe et associés				
Autres dettes	5 208	5 208		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 752 803	1 752 803		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	173 500			

4.4 Dettes d'exploitation

4.4.1 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

(euros)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Fournisseurs Groupe	59 096	26 688
Fournisseurs France	232 392	51 023
Fournisseurs factures non parvenues	558 024	557 964
Valeurs nettes comptables	849 512	635 675

4.5 Détail des charges à payer

Compte	Libellé	Montant 31/12/2021	Montant 31/12/2020
178800	Intérêts courus	1 232	4 411
408100	Fournisseurs	429 988	427 359
408110	FRS HG FNP AUTO	98 283	59 141
408200	FRS GRP FNP ABS	24 606	65 620
408410	FRS HG FNP IMMO INC	5 147	5 844
419800	RRRA ET AUTRES AAE HG	0	1 155
428200	DETTES PROV CP	156 019	152 932
428400	DETTES PROV PART	105 803	144 821
428610	PROVISIONS RTT	18 106	15 270
428612	PROVISIONS RC	61	3 098
428620	PROV IND FIN CONTRAT	6 221	0
428650	PERSO CHGE A PAYER	25 793	13 043
428660	PERSO PROV INTERESST	0	13 515
438200	CHGES SOC SUR CP	69 226	56 080
438400	PROV FORF SOC PARTIC	21 161	28 964
438610	PROV CS SUR RTT	8 033	5 599
438612	PROV CHGES SOC S/ RC	27	400
438620	PROV CS S/ INDEM FDC	2 760	0
438650	EFFORT CONSTRUCTION	6 907	6 473
438660	FORMATION 1%	1 253	4 360
438662	FORMATION 0,2% + 1%	657	102
438670	TAXE APPRENTISSAGE	826	2 366
438690	ORG SOCX - AUTRE CAP	0	5 670
448600	Charges à payer	8 310	6 294
448610	ETAT - FGA	17 618	16 549
448620	TAXE S/ VEH DE STE	3 052	800
CHARGES A PAYER		1 011 088	1 039 865
EMPRUNTS DETTES FINANCIERES		1 232	4 411
178800	Intérêts courus	1 232	4 411
DETTES FOURNISSEURS COMPTES RATTACHES		552 877	552 120
408100	Fournisseurs	429 988	427 359
408110	FRS HG FNP AUTO	98 283	59 141
408200	FRS GRP FNP ABS	24 606	65 620
DETTES SUR IMMOBILISATIONS		5 147	5 844
408410	FRS HG FNP IMMO INC	5 147	5 844
AUTRES DETTES		0	1 155
419800	RRRA ET AUTRES AAE HG	0	1 155
DETTES FISCALES ET SOCIALES		451 832	476 336
428200	DETTES PROV CP	156 019	152 932
428400	DETTES PROV PART	105 803	144 821
428610	PROVISIONS RTT	18 106	15 270
428612	PROVISIONS RC	61	3 098
428620	PROV IND FIN CONTRAT	6 221	0
428650	PERSO CHGE A PAYER	25 793	13 043
428660	PERSO PROV INTERESST	0	13 515
438200	CHGES SOC SUR CP	69 226	56 080
438400	PROV FORF SOC PARTIC	21 161	28 964
438610	PROV CS SUR RTT	8 033	5 599
438612	PROV CHGES SOC S/ RC	27	400
438620	PROV CS S/ INDEM FDC	2 760	0
438650	EFFORT CONSTRUCTION	6 907	6 473
438660	FORMATION 1%	1 253	4 360
438662	FORMATION 0,2% + 1%	657	102
438670	TAXE APPRENTISSAGE	826	2 366
438690	ORG SOCX - AUTRE CAP	0	5 670
448600	Charges à payer	8 310	6 294
448610	ETAT - FGA	17 618	16 549
448620	TAXE S/ VEH DE STE	3 052	800
TOTAL		1 011 088	1 039 865

5 NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Aucune ventilation par secteur géographique ou par activité n'est faite concernant le chiffre d'affaires, compte tenu de l'unité de chacun de ces critères.

(EUROS)	Exercice 2021		Total	Exercice 2020
	France	Exportation		
Ventes de marchandises				496
Production vendue biens				
Production vendue services	6 957 321		6 957 321	5 954 465
TOTAL	6 957 321		6 957 321	5 954 961

5.2 Détail des autres produits et charges d'exploitation

AUTRES PRODUITS (euros)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Prix de vente du matériel de transport		16 797
Différence de règlement	142	97
Autres	41 018	22 558
TOTAL	41 160	39 452

AUTRES CHARGES (euros)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Redevances pour concessions, brevets, etc...	51 889	60 201
VNC du matériel de transport cédé	1 067	177
Différences de règlement	29	105
Autres	18 208	12 484
TOTAL	71 193	72 967

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES (euros)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
PWC	7 471	7 512
Certification des comptes	7 471	7 512
JANVIER ET ASS	-26 000	26 000
Autres services	-26 000	26 000
TOTAL	-18 529	33 512

5.3 Transferts de charge

Nature des transferts (euros)	Montant	Imputation au compte
Remboursement Assurances	230 398	791510
Remboursement TICPE	115 868	791810
TOTAL	346 266	

5.4 Charges et produits exceptionnels

Nature des charges (euros)	Montant	Imputation au compte
DAP dérogatoires	46 125	687250
TOTAL	46 125	

Nature des produits (euros)	Montant	Imputation au compte
QP subvention d'investissement	145 904	777010
RAP dérogatoires	131 524	787250
TOTAL	277 428	

5.5 Impôts sur les bénéfices

5.5.1 Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

Répartition (euros)	Résultat avant impôt	Taux d'impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	876 460	22,21%	194 618	681 842
Résultat exceptionnel à court terme	231 303	26,50%	61 295	170 008
Résultat exceptionnel à long terme				
Participation des salariés au fruit de l'expansion	-106 328			-106 328
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi				
Crédit d'impôt autres				
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs				
RESULTAT COMPTABLE	1 001 435		255 913	745 522

5.5.2 Incidences des dispositions fiscales sur le résultat

La société a comptabilisé sur l'exercice 2021 46 125 euros au titre des dotations aux amortissements dérogatoires et 131 524 euros de reprise d'amortissement, conduisant à une augmentation d'impôt de 22 630 euros.

5.5.3 Situation fiscale latente et différée

Rubriques (euros)	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	103 361
Subventions d'investissement	49 959
TOTAL ACCROISSEMENTS	153 320
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement :	
Congés payés	
Participation des salariés	28 038
Autres	5 608
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	33 646
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	186 966
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	0

6 AUTRES INFORMATIONS

6.1 Transactions effectuées avec des parties liées

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues entre les parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

6.2 Engagements de retraite et des médailles du travail

6.2.1 Indemnités de départ en retraite

Le montant des indemnités de départ à la retraite s'élève au 31/12/2021 à 5 674 euros.

Ce montant n'est pas provisionné dans les comptes sociaux et figure dans les engagements financiers.

6.2.2 Médailles du travail

Le montant provisionné dans les comptes sociaux au titre des médailles du travail s'élève à 1302 euros au 31/12/2021

6.3 Effectif moyen

L'effectif moyen est égal à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'année civile :

- L'effectif employé à temps partiel n'est donc pas pris en compte au prorata de sa présence,
- L'effectif ne tient pas compte du personnel mis à disposition (personnel intérimaire et personnel détaché ou prêté).

Effectifs	Personnel salarié
Conducteurs	45
Ouvriers	1
Employers	7
Maitrises	3
TOTAL	56

6.4 Information relative au CPF

Le compte personnel de formation (CPF) se substitue depuis le 01/01/2020 au droit individuel à la formation (DIF) en reprenant également les heures acquises au 31 décembre 2014. Son financement est effectué par le versement de la contribution unique aux organismes paritaires collecteurs agréés qui en assument ainsi la gestion et non plus l'entreprise.

6.5 Identité de la société consolidante

La société fait partie d'un groupe dont la société consolidante est la Société GROUPE KEOLIS S.A.S., enregistrée et domiciliée en France sous le n° SIRET 49432127600037, dont le siège social est situé au 20/22 rue Le Peletier - 75009 PARIS.

Les comptes consolidés de GROUPE KEOLIS S.A.S. sont établis en conformité avec les articles L 233-16 à L 233-28 du Code de commerce. Ils sont disponibles sur le site www.keolis.com.

Les comptes de la société sont intégrés dans les comptes consolidés de la Société GROUPE KEOLIS S.A.S suivant la méthode de l'intégration globale.

Conformément à l'article L 233-17 du Code de commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

7 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

- Néant.

KEOLIS VAL D'OISE
Société en Nom Collectif au capital de 127 500 €
Siège Social : 1, chemin Pavé 95340 BERNES SUR OISE
339 654 147 RCS Pontoise

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 27 JUIN 2022

...

DEUXIEME RESOLUTION

La Collectivité des associés approuve les comptes de l'exercice se soldant par un bénéfice de 745 521,11 euros décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	745 521,11
Report antérieur	2 648 980,31
Bénéfice distribuable	<u>3 394 501,42</u>
Dividende	3 391 500,00
A reporter	<u>3 001,42</u>

La Collectivité des associés décide donc d'attribuer à chacune des 8 500 parts composant le capital social un dividende de 399 euros.

De ce dividende, 3 391 500 euros ne sont pas éligibles à l'abattement de 40 % car distribués à des personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés.

Le dividende sera mis en distribution à compter du 1^{er} juillet 2022.

La Collectivité des associés reconnaît en outre qu'au titre des trois exercices précédents, il n'a été distribué aucun dividende.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

...

Extrait certifié conforme
Le Gérant

DocuSigned by:

D3CF80705619434...

KEOLIS VAL D'OISE

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2021)



Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

Aux Associés
KEOLIS VAL D'OISE
1, Chemin Pave
95340 Bernes-sur-Oise

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 KEOLIS VAL D'OISE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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 Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : la ventilation par tranches de retard des factures reçues et non-réglées, et des factures émises et non-encaissées à la date de clôture de l'exercice ne concorde pas avec les données sous-tendant la comptabilité.

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 Gérant.

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 Neuilly-sur-Seine, le 17 juin 2022

Le Commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Alexis Rey

**COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2021**

**KEOLIS VAL D'OISE
1 CHEMIN PAVE 95340 BERNES SUR OISE
France
339654147**

KEOLIS

Sommaire

Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	7
2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	7
2.1 Contrat géré.....	7
2.2 Immobilisations.....	8
2.3 Information sur les stocks.....	9
2.4 Information sur les créances et les dettes.....	9
2.5 Provisions pour risques et charges.....	9
2.6 Avantages au personnel.....	9
2.7 Subventions publiques d'investissements.....	10
2.8 Situation fiscale.....	10
2.9 Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel.....	10
3 NOTES SUR LE BILAN ACTIF.....	11
3.1 Actif immobilisé.....	11
3.2 Tableau des amortissements.....	11
3.3 Tableau des immobilisations financières.....	11
3.4 Créances.....	12
3.5 Détail des produits à recevoir.....	13
3.6 Détail des charges et produits constatés d'avance.....	13
4 NOTES SUR BILAN PASSIF.....	14
4.1 Capitaux propres.....	14
4.2 Provisions.....	14
4.3 Etats des échéances des dettes.....	15
4.4 Dettes d'exploitation.....	15
4.5 Détail des charges à payer.....	16
5 NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT.....	17
5.1 Ventilation du chiffre d'affaires.....	17
5.2 Détail des autres produits et charges d'exploitation.....	17
5.3 Transferts de charge.....	17
5.4 Charges et produits exceptionnels.....	18
5.5 Impôts sur les bénéfices.....	18
6 AUTRES INFORMATIONS.....	20
6.1 Transactions effectuées avec des parties liées.....	20
6.2 Engagements de retraite et des médailles du travail.....	20
6.3 Effectif moyen.....	20
6.4 Information relative au CPF.....	20
6.5 Identité de la société consolidante.....	20
7 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	21

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice 2021			Exercice 2020
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	27 637	18 665	8 972	803
Fonds commercial	160 000	96 000	64 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles	17 936	16 036	1 900	1 900
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	205 573	130 701	74 872	82 703
Terrains	7 546	2 615	4 931	5 685
Constructions	1 408 503	579 717	828 786	908 245
Installations techniques, matériel	134 443	104 491	29 952	40 238
Autres immobilisations corporelles	6 148 024	5 060 545	1 087 479	1 560 420
Immobilisations en cours	2 389		2 389	2 970
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	7 700 905	5 747 367	1 953 537	2 517 558
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 400		18 400	9 399
TOTAL immobilisations financières	18 400		18 400	9 399
Total Actif Immobilisé (II)	7 924 877	5 878 068	2 046 809	2 609 664
Matières premières, approvisionnements	69 015		69 015	41 918
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	69 015		69 015	41 918
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 684 847		1 684 847	825 469
Autres créances	2 630 902		2 630 902	2 429 502
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	4 315 749		4 315 749	3 254 971
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	281		281	2 688
TOTAL Disponibilités	281		281	2 688
Charges constatées d'avance	8 586		8 586	2 301
Total Actif Circulant (III)	4 393 631		4 393 631	3 301 880
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	12 318 508	5 878 068	6 440 440	5 911 544

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel	dont versé : 127 500	127 500	127 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport,			
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	2 082	2 081
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	560 011	560 011
Report à nouveau		2 648 980	1 835 190
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		745 521	813 789
Subventions d'investissement		188 525	334 428
Provisions réglementées		390 041	475 440
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		4 662 660	4 148 441
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Droits du concédant			
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			
Provisions pour risques		23 676	23 675
Provisions pour charges		1 301	2 359
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		24 977	26 034
DETTES FINANCIERES			
convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		9 000	
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	215 482	392 160
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		844 365	629 830
Dettes fiscales et sociales		673 601	558 297
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 147	5 844
Autres dettes		5 208	150 934
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES (IV)		1 752 803	1 737 068
Ecart de conversion Passif (V)			
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		6 440 440	5 911 544

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2021			Exercice 2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				496
Production vendue biens				
Production vendue services	6 957 321		6 957 321	5 954 465
Chiffres d'affaires nets	6 957 321		6 957 321	5 954 961
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 547	933
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			347 324	102 328
Autres produits			41 160	39 451
Total des produits d'exploitation (I)			7 348 352	6 097 673
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			823 035	578 492
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-27 097	-900
Autres achats et charges externes			2 562 055	1 699 310
Impôts, taxes et versements assimilés			203 892	177 399
Salaires et traitements			1 684 106	1 508 867
Charges sociales			566 360	366 769
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	583 177	638 615
	immobilisations	Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		120
Autres charges			71 193	72 966
Total des charges d'exploitation (II)			6 466 722	5 041 638
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			881 630	1 056 035
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				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 171	11 377
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			5 171	11 377
RÉSULTAT FINANCIER			-5 171	-11 377
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			876 460	1 044 658

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 2021	Exercice 2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	145 904	215 020
Reprises sur provisions et transferts de charges	131 524	106 131
Total des produits exceptionnels (VII)	277 428	321 151
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		-0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	46 125	69 850
Total des charges exceptionnelles (VIII)	46 125	69 850
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	231 303	251 301
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	106 328	146 376
Impôts sur les bénéfices (X)	255 913	335 792
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 625 780	6 418 827
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 880 259	5 605 037
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	745 521	813 789

1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les événements suivants sont intervenus au cours de l'exercice :

- **Conséquences financières de la pandémie sur les comptes clos au 31/12/2021**

La crise sanitaire, marquée par des mesures restrictives d'ampleur nationale depuis le mois de mars 2020, successivement amendés au cours de l'année 2021 a rendu inapplicables certaines dispositions contractuelles initialement prévues pour des conditions normales d'activité de transports . Dans ce contexte, les mesures de soutien accordées par l'Etat notamment le plan tourisme et le recours à l'activité partielle, et le dialogue établi avec les Autorités Organisatrices ont permis de ne pas remettre en cause la stabilité financière de KEOLIS VAL D'OISE.

L'adaptation des clauses contractuelles et notamment la neutralisation de certains engagements et/ou la restitution d'économies réalisées rendue nécessaire par la situation économique exceptionnelle s'est caractérisée par des négociations de nouvelles dispositions contractuelles auprès des Autorités Organisatrices. L'arrêté des comptes, et notamment l'évaluation du chiffre d'affaires, a été établi sur la base de nos meilleures estimations du résultat de ces négociations.

- **Gain et renouvellement de contrat ou Perte de contrat**

Au cours de l'exercice 2021, la société a gagné les contrats de transport scolaire 95 lot 54, 56,58 et 59.

2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis selon les règles énoncées par le plan comptable général suivant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par les règlements ANC 2015-06 et 2016-07 du 4 novembre 2016 de l'Autorité des Normes Comptables, et les principes généralement admis dans la profession.

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

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

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

Pour la présentation des états financiers, il n'est pas fait recours aux adaptations professionnelles du plan comptable professionnel PCG (art. 111-1 et 831-1/1).

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

2.1 Contrat géré

Notre société gère les transports publics de voyageurs de ligne régulières dans le département du Val d'Oise dans le cadre d'un contrat.

Conformément au contrat d'exploitation, les charges comprennent l'ensemble des coûts. Les produits sont constitués de la contribution forfaitaire versée par la collectivité et des recettes basées sur la billetterie, des recettes scolaires et occasionnelles.

2.2 Immobilisations

2.2.1 DSP urbains et interurbains

Dans le cadre des conventions de délégation de service public, les immobilisations inscrites au bilan faisant l'objet d'un retour à l'autorité organisatrice en fin de délégation lui sont cédées à leur valeur nette comptable.

2.2.2 Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan est composé de :

- Fonds commercial

• **Autres immobilisations incorporelles**

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les modes et durées d'amortissement sont les suivants :

Durée d'amortissement fiscal	DUREE	MODE
Logiciels informatiques	3 à 5 ans	Linéaire

2.2.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Les modes et durées d'amortissement sont les suivants :

Immobilisations corporelles	DUREE	MODE
Constructions	15 à 20 ans	Linéaire
Matériels et outillages	5 à 10 ans	Linéaire
Mobilier et matériel de bureau	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel automobile		Linéaire
Véhicules neufs		Linéaire
Véhicules de tourisme	5 ans	Linéaire
Véhicules utilitaires (-3,5t de P.T.C.)	5 ans	Linéaire
Remorques	10 ans	Linéaire
Autocars et autobus	8 à 15 ans	Linéaire
Véhicules d'occasion	1 à 14 ans	Linéaire

La société applique l'amortissement dégressif fiscal pour le matériel roulant.

La différence entre l'amortissement dégressif et l'amortissement économique est comptabilisée au passif du bilan en amortissements dérogatoires.

Les coefficients d'amortissement dégressif appliqués sont les suivants pour les biens acquis sur 2021 :

Durée d'amortissement fiscal	Coefficient
3 ou 4 ans	1,25
5 ou 6 ans	1,75
+ 6 ans	2,25

2.2.4 Immobilisations financières

· Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Le cas échéant, une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur coût d'acquisition.

2.3 Information sur les stocks

Les stocks portent sur des éléments interchangeables et sont valorisés à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût moyen pondéré (CMP). Une dépréciation est constatée pour ramener ce coût à la valeur nette de réalisation si elle est inférieure.

2.4 Information sur les créances et les dettes

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, une dépréciation est constituée dès constatation d'un risque de non recouvrement.

2.5 Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente.

2.6 Avantages au personnel

Les avantages au personnel regroupent les indemnités de départ en retraite et les médailles du travail.

En application des recommandations ANC 2013-02 et ANC 2013-03, l'évaluation de ces obligations au titre des prestations définies sont effectuées annuellement selon la méthode des unités de crédit projetées.

Les principales hypothèses actuarielles retenues pour l'évaluation des avantages au personnel sont les suivantes :

Durée d'amortissement fiscal	Coefficient
Taux d'actualisation	0,56
Taux d'inflation attendu sur le long terme	1,8
Taux de progression des assiettes salariales servant au calcul des indemnités de fin de carrière	4.78%
Taux moyen de rotation	3.69%
Type de départ en retraite	A l'initiative du salarié
Table de mortalité	INSEE TD/TV 2015 - 2017

2.7 Subventions publiques d'investissements

Les subventions publiques qui couvrent partiellement ou totalement le coût des immobilisations sont comptabilisées au passif. Ces subventions d'investissements sont reprises en résultat au rythme des amortissements des immobilisations correspondantes.

2.8 Situation fiscale

Les résultats de la société sont intégrés dans le cadre d'un régime fiscal groupe.

La société mère du groupe fiscal est la société GROUPE KEOLIS S.A.S.

La convention prévoit que la société calcule la charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

Les économies réalisées par le régime fiscal de groupe liées aux déficits reportables sont conservées par la société mère en compte de résultat. En revanche, elles sont réallouées à la filiale au fur et à mesure de ses bénéfices à venir.

2.9 Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les plus ou moins-values cycliques sur matériel de transport sont reclassées en résultat d'exploitation.

3 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 Actif immobilisé

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	195 573		10 000		205 573
Total 1 Incorporelles	195 573		10 000		205 573
Terrains	7 546				7 546
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	1 408 503				1 408 503
Constructions installations, agencements					
Installations générales et agencements	7 253				7 253
Installations techniques, matériels et outillages	134 443				134 443
Matériel de transport	6 119 040	0	2 970	11 978	6 110 032
Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 740				30 740
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	7 707 524	0	2 970	11 978	7 698 516
Immobilisations corporelles en cours	2 970	2 389	-2 970	2 389	
Total 3 Encours Corporelles	2 970	2 389	-2 970	2 389	
Immobilisations Incorporelles en cours (1)	1 900	10 000	-10 000		
TOTAL	7 907 967	12 389		14 367	7 904 089

3.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	112 869	17 832		130 701
Total 1	112 869	17 832		130 701
Terrains	1 860	755		2 615
Constructions	500 257	79 459		579 717
Installations générales et agencements	4 974	1 242		6 215
Installations techniques, matériels et outillages	94 204	10 287		104 491
Matériel de transport	4 564 654	471 537	10 911	5 025 280
Matériel de bureau informatique, mobilier	26 984	2 066		29 050
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 192 933	565 346	10 911	5 747 367
TOTAL	5 305 802	583 177	10 911	5 878 068

3.3 Tableau des immobilisations financières

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2020	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2021	Provision	Valeur Nette au 31/12/2021
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	9 400	9 000		18 400		18 400
TOTAL	9 400	9 000		18 400		18 400

3.4 Créances

3.4.1 Etat des échéances des créances

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 400		18 400
ACTIF CIRCULANT :			
Clients	1 684 847	1 684 847	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	10 372	10 372	
Organismes sociaux	6 013	6 013	
Etat : impôts et taxes diverses	509 315	509 315	
Groupe et associés	1 913 244	1 913 244	
Débiteurs divers	191 958	191 958	
Charges constatées d'avance	8 586	8 586	
TOTAL	4 342 735	4 324 336	18 400

3.4.2 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES (euros)	Montant brut	Amort. Prov.	Net	
			31/12/2021	31/12/2020
Créances clients et comptes rattachés	1 684 847		1 684 847	825 469
Autres créances	2 630 902		2 630 902	2 429 502
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	4 315 749		4 315 749	3 254 971

Dont créances Groupe :

CREANCES GROUPE (euros)	31/12/2021	31/12/2020
Clients sociétés affiliées consolidées France		116 566
Clients sociétés mères et Divers		
Clients sociétés affiliées consolidées		
Clients factures à établir Groupe	171 540	69 409
TOTAL	171 540	185 975

3.5 Détail des produits à recevoir

Compte	Libellé	Montant	Montant
		31/12/2021	31/12/2020
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		833 963	198 924
418100	Clients - Factures à établir	662 422	129 515
418200	CLIENTS GRPE - FAE	171 540	69 409
ACTIF IMMOBILISE		45 874	73 792
428700	PERSONNEL - PAR	3 018	22 850
438750	ORG SOCX PAR	6 013	0
448700	ETAT - TIPP A RECEVOIR	36 843	48 469
448710	ETAT - AUTRES PAR	0	2 474
TOTAL		879 837	272 717

3.6 Détail des charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	Montant	Montant	Variation	
		31/12/2021	31/12/2020	Montant	Pourcentage
486000	CCA	8 586	2 302	6 284	273%
TOTAL		8 586	2 302	6 284	273%

4 NOTES SUR BILAN PASSIF

4.1 Capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde au 01/01/2021
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		4 148 441
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		4 148 441
Variation en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variation du capital		
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		145 904
Variations des provisions réglementées		131 524
Autres variations		
Résultat de l'exercice		745 521
Solde		277 428
		791 646
Situation à la clôture de l'exercice		Solde au 31/12/2021
Capitaux propres avant répartition		4 662 660

- **Capital social**

Le capital social est composé de 8 500 parts sociales de 15 euros de valeur nominale chacune.

- **Affectation du résultat de l'exercice précédent**

L'Assemblée Générale du 30/06/2021 a affecté le résultat de l'exercice 2020 s'élevant à 813 789 euros de la manière suivante :

AFFECTATIONS (euros)	2021
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes versés	
Autres répartitions	
Report à nouveau	813 789

- **Provisions réglementées et subventions d'investissement**

Les provisions réglementées incluent -85 399 euros au titre des amortissements dérogatoires, dont 46 125 euros dotés et 131 524 euros repris sur l'exercice.

4.2 Provisions

4.2.1 Provisions pour risques

(euros)	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Provisions pour litige prud'hommal	23 676			23 676
TOTAL	23 676			23 676

4.2.2 Provisions pour charges

(euros)	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 359		1 058	1 301
TOTAL	2 359		1 058	1 301

4.3 Etats des échéances des dettes

DETTES (euros)	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	9 000	9 000		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	215 482	215 482		
Fournisseurs et comptes rattachés	844 365	844 365		
Personnel et comptes rattachés	315 953	315 953		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	247 880	247 880		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	75 815	75 815		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	33 954	33 954		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 147	5 147		
Groupe et associés				
Autres dettes	5 208	5 208		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 752 803	1 752 803		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	173 500			

4.4 Dettes d'exploitation

4.4.1 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

(euros)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Fournisseurs Groupe	59 096	26 688
Fournisseurs France	232 392	51 023
Fournisseurs factures non parvenues	558 024	557 964
Valeurs nettes comptables	849 512	635 675

4.5 Détail des charges à payer

Compte	Libellé	Montant 31/12/2021	Montant 31/12/2020
178800	Intérêts courus	1 232	4 411
408100	Fournisseurs	429 988	427 359
408110	FRS HG FNP AUTO	98 283	59 141
408200	FRS GRP FNP ABS	24 606	65 620
408410	FRS HG FNP IMMO INC	5 147	5 844
419800	RRRA ET AUTRES AAE HG	0	1 155
428200	DETTES PROV CP	156 019	152 932
428400	DETTES PROV PART	105 803	144 821
428610	PROVISIONS RTT	18 106	15 270
428612	PROVISIONS RC	61	3 098
428620	PROV IND FIN CONTRAT	6 221	0
428650	PERSO CHGE A PAYER	25 793	13 043
428660	PERSO PROV INTERESST	0	13 515
438200	CHGES SOC SUR CP	69 226	56 080
438400	PROV FORF SOC PARTIC	21 161	28 964
438610	PROV CS SUR RTT	8 033	5 599
438612	PROV CHGES SOC S/ RC	27	400
438620	PROV CS S/ INDEM FDC	2 760	0
438650	EFFORT CONSTRUCTION	6 907	6 473
438660	FORMATION 1%	1 253	4 360
438662	FORMATION 0,2% + 1%	657	102
438670	TAXE APPRENTISSAGE	826	2 366
438690	ORG SOCX - AUTRE CAP	0	5 670
448600	Charges à payer	8 310	6 294
448610	ETAT - FGA	17 618	16 549
448620	TAXE S/ VEH DE STE	3 052	800
CHARGES A PAYER		1 011 088	1 039 865
EMPRUNTS DETTES FINANCIERES		1 232	4 411
178800	Intérêts courus	1 232	4 411
DETTES FOURNISSEURS COMPTES RATTACHES		552 877	552 120
408100	Fournisseurs	429 988	427 359
408110	FRS HG FNP AUTO	98 283	59 141
408200	FRS GRP FNP ABS	24 606	65 620
DETTES SUR IMMOBILISATIONS		5 147	5 844
408410	FRS HG FNP IMMO INC	5 147	5 844
AUTRES DETTES		0	1 155
419800	RRRA ET AUTRES AAE HG	0	1 155
DETTES FISCALES ET SOCIALES		451 832	476 336
428200	DETTES PROV CP	156 019	152 932
428400	DETTES PROV PART	105 803	144 821
428610	PROVISIONS RTT	18 106	15 270
428612	PROVISIONS RC	61	3 098
428620	PROV IND FIN CONTRAT	6 221	0
428650	PERSO CHGE A PAYER	25 793	13 043
428660	PERSO PROV INTERESST	0	13 515
438200	CHGES SOC SUR CP	69 226	56 080
438400	PROV FORF SOC PARTIC	21 161	28 964
438610	PROV CS SUR RTT	8 033	5 599
438612	PROV CHGES SOC S/ RC	27	400
438620	PROV CS S/ INDEM FDC	2 760	0
438650	EFFORT CONSTRUCTION	6 907	6 473
438660	FORMATION 1%	1 253	4 360
438662	FORMATION 0,2% + 1%	657	102
438670	TAXE APPRENTISSAGE	826	2 366
438690	ORG SOCX - AUTRE CAP	0	5 670
448600	Charges à payer	8 310	6 294
448610	ETAT - FGA	17 618	16 549
448620	TAXE S/ VEH DE STE	3 052	800
TOTAL		1 011 088	1 039 865

5 NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Aucune ventilation par secteur géographique ou par activité n'est faite concernant le chiffre d'affaires, compte tenu de l'unité de chacun de ces critères.

(EUROS)	Exercice 2021		Total	Exercice 2020
	France	Exportation		
Ventes de marchandises				496
Production vendue biens				
Production vendue services	6 957 321		6 957 321	5 954 465
TOTAL	6 957 321		6 957 321	5 954 961

5.2 Détail des autres produits et charges d'exploitation

AUTRES PRODUITS (euros)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Prix de vente du matériel de transport		16 797
Différence de règlement	142	97
Autres	41 018	22 558
TOTAL	41 160	39 452

AUTRES CHARGES (euros)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Redevances pour concessions, brevets, etc...	51 889	60 201
VNC du matériel de transport cédé	1 067	177
Différences de règlement	29	105
Autres	18 208	12 484
TOTAL	71 193	72 967

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES (euros)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
PWC	7 471	7 512
Certification des comptes	7 471	7 512
JANVIER ET ASS	-26 000	26 000
Autres services	-26 000	26 000
TOTAL	-18 529	33 512

5.3 Transferts de charge

Nature des transferts (euros)	Montant	Imputation au compte
Remboursement Assurances	230 398	791510
Remboursement TICPE	115 868	791810
TOTAL	346 266	

5.4 Charges et produits exceptionnels

Nature des charges (euros)	Montant	Imputation au compte
DAP dérogatoires	46 125	687250
TOTAL	46 125	

Nature des produits (euros)	Montant	Imputation au compte
QP subvention d'investissement	145 904	777010
RAP dérogatoires	131 524	787250
TOTAL	277 428	

5.5 Impôts sur les bénéfices

5.5.1 Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

Répartition (euros)	Résultat avant impôt	Taux d'impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	876 460	22,21%	194 618	681 842
Résultat exceptionnel à court terme	231 303	26,50%	61 295	170 008
Résultat exceptionnel à long terme				
Participation des salariés au fruit de l'expansion	-106 328			-106 328
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi				
Crédit d'impôt autres				
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs				
RESULTAT COMPTABLE	1 001 435		255 913	745 522

5.5.2 Incidences des dispositions fiscales sur le résultat

La société a comptabilisé sur l'exercice 2021 46 125 euros au titre des dotations aux amortissements dérogatoires et 131 524 euros de reprise d'amortissement, conduisant à une augmentation d'impôt de 22 630 euros.

5.5.3 Situation fiscale latente et différée

Rubriques (euros)	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	103 361
Subventions d'investissement	49 959
TOTAL ACCROISSEMENTS	153 320
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement :	
Congés payés	
Participation des salariés	28 038
Autres	5 608
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	33 646
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	186 966
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	0

6 AUTRES INFORMATIONS

6.1 Transactions effectuées avec des parties liées

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues entre les parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

6.2 Engagements de retraite et des médailles du travail

6.2.1 Indemnités de départ en retraite

Le montant des indemnités de départ à la retraite s'élève au 31/12/2021 à 5 674 euros.

Ce montant n'est pas provisionné dans les comptes sociaux et figure dans les engagements financiers.

6.2.2 Médailles du travail

Le montant provisionné dans les comptes sociaux au titre des médailles du travail s'élève à 1302 euros au 31/12/2021

6.3 Effectif moyen

L'effectif moyen est égal à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'année civile :

- L'effectif employé à temps partiel n'est donc pas pris en compte au prorata de sa présence,
- L'effectif ne tient pas compte du personnel mis à disposition (personnel intérimaire et personnel détaché ou prêté).

Effectifs	Personnel salarié
Conducteurs	45
Ouvriers	1
Employers	7
Maitrises	3
TOTAL	56

6.4 Information relative au CPF

Le compte personnel de formation (CPF) se substitue depuis le 01/01/2020 au droit individuel à la formation (DIF) en reprenant également les heures acquises au 31 décembre 2014. Son financement est effectué par le versement de la contribution unique aux organismes paritaires collecteurs agréés qui en assument ainsi la gestion et non plus l'entreprise.

6.5 Identité de la société consolidante

La société fait partie d'un groupe dont la société consolidante est la Société GROUPE KEOLIS S.A.S., enregistrée et domiciliée en France sous le n° SIRET 49432127600037, dont le siège social est situé au 20/22 rue Le Peletier - 75009 PARIS.

Les comptes consolidés de GROUPE KEOLIS S.A.S. sont établis en conformité avec les articles L 233-16 à L 233-28 du Code de commerce. Ils sont disponibles sur le site www.keolis.com.

Les comptes de la société sont intégrés dans les comptes consolidés de la Société GROUPE KEOLIS S.A.S suivant la méthode de l'intégration globale.

Conformément à l'article L 233-17 du Code de commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

7 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

- Néant.