



RCS : BOULOGNE SUR MER

Code greffe : 6202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00375

Numéro SIREN : 348 858 218

Nom ou dénomination : LITTORAL NORD AUTOCARs

Ce dépôt a été enregistré le 21/08/2017 sous le numéro de dépôt 3887

Greffes du Tribunal
de Commerce de Boulogne-s/mer
Dépôt n° 3887
du 21 AOUT 2017
RCS Boulogne s/M

GRouPE TRANSDEV

N° Réf. :

Société :
Littoral Nord Autocars

Exercice clos le :
31 décembre 2016

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



A - ETATS FINANCIERS

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				0
Autres immobilisations incorporelles	2 050 684	2 050 683	0	
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	2 050 684	2 050 683	0	0
Terrains				
Constructions	208 124	132 252	75 872	89 470
Installations techniques, matériel	237 088	165 636	71 452	79 489
Autres immobilisations corporelles	1 978 222	1 706 527	271 695	432 686
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	2 423 434	2 004 415	419 019	601 644
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	953		953	953
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	610		610	610
Prêts				
Autres immobilisations financières	65 110		65 110	64 844
TOTAL immobilisations financières (2)	66 673		66 673	66 406
Total Actif Immobilisé (II)	4 540 790	4 055 098	485 692	668 051
Matières premières, approvisionnements	98 116		98 116	94 845
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	98 116		98 116	94 845
Avances et acomptes versés sur commandes	4 759		4 759	33 397
Clients et comptes rattachés (3)	2 366 580	10 022	2 356 558	5 783 331
Autres créances (3)	1 298 806		1 298 806	925 856
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	3 665 386	10 022	3 655 364	6 709 187
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	4 868		4 868	6 340
TOTAL Disponibilités	4 868		4 868	6 340
Charges constatées d'avance (3)	87 512		87 512	102 415
TOTAL Actif circulant (III)	3 860 641	10 022	3 850 619	6 946 183
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	8 401 431	4 065 120	4 336 311	7 614 234
Renvois (1) Dont droit au bail				
(2) Dont immobilisations financières à - 1an				
(3) Dont créances d'exploitations et charges constatées d'avance à + 1 an				

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 682 840)	682 840	655 050
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves		
Report à nouveau	-3 513	-880
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-508 935	-1 586 663
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	170 393	-932 493
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	172 458	159 756
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	172 458	159 756
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	244	5 461
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières	244	5 461
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	460 050	3 283 423
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	888 745	656 120
Dettes fiscales et sociales	1 104 243	1 450 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 200	
Autres dettes	1 538 979	2 991 794
TOTAL Dettes d'exploitation	3 993 216	8 381 509
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (1) (IV)	3 993 460	8 386 970
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	4 336 311	7 614 234
Renvois (1) Dettes à + 1 an		
(1) Dettes à - 1 an	3 993 460	8 386 970
- dont concours bancaires courants et soldes créditeurs des banques		

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	8 819 171	298 371	9 117 542	9 447 980
Chiffres d'affaires nets	8 819 171	298 371	9 117 542	9 447 980
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 152 746	1 490 576
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			280 874	289 034
Autres produits			75 316	113 705
Total des produits d'exploitation (I)			10 626 478	11 341 295
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			529	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			939 443	1 053 153
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-3 271	-23 898
Autres achats et charges externes (1)			4 699 330	4 941 626
Impôts, taxes et versements assimilés			286 735	294 876
Salaires et traitements			3 787 421	3 823 030
Charges sociales			1 392 720	1 417 954
		Dotations aux amortissements	208 700	203 845
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux provisions		1 323 725
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 103	12 321
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	26 351	13 396
Autres charges			49 077	30 681
Total des charges d'exploitation (II)			11 389 138	13 090 709
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-762 660	-1 749 414
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)	4 297	11 737
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)		
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			477	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			1	33
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			477	33
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)			28 079	52 127
Différences négatives de change			31	5
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			28 110	52 132
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-27 633	-52 100
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+(III-IV+V-VI))			-785 995	-1 789 777

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 373	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 867	78 675
Reprises sur provisions et transferts de charges		8 594
Total des produits exceptionnels (VII)	71 240	87 269
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 743	27 735
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 543	68 161
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	9 286	95 897
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	61 954	-8 627
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-215 107	-211 741
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	10 702 493	11 440 334
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 211 427	13 026 997
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-508 935	-1 586 663
Renvois (1) Dont redevances de crédit-bail mobilier		11 905
(1) Dont redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entreprises liées		
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées	28 079	52 127

B - ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1. ACTIVITE :

1.1. Contrat géré :

Notre société gère les transports publics de voyageurs dans le cadre de contrats relatifs au Conseil Général du Nord-Pas-de-Calais (lignes régulières et lignes scolaires), à SOGAREL (transport des voyageurs vers l'aéroport de Lille) et à la sous-traitance des services de transport urbain de voyageurs sur le territoire du SITAC, confiée par la société STCE (Société des Transports de Calais et Extensions) à LNA.

Notre société réalise également une activité auprès d'Instituts Médico-Educatifs dans la région Nord-Pas-de-Calais et une activité de tourisme.

1.2. Faits caractéristiques et événements marquants de l'exercice :

La société a arrêté l'activité Isilines au 31/08/2016.

Consécutivement aux pertes enregistrées en 2015, la société Littoral Nord Autocars a fait l'objet d'une restructuration financière en 2016 afin de reconstituer les capitaux propres.

La restructuration s'est faite par :

Augmentation de capital :

Une augmentation du capital social de 1 611 820 € par l'augmentation de la valeur nominale des 397 000 actions composant le capital de 1,65 € à 5,71 €. A l'issue de cette opération, les capitaux propres se décomposaient de la façon suivante :

Capital social : 2 266 870,00 €
Report à nouveau : -1 587 542,89 €

Soit des capitaux propres de 679 327,11 €

Réduction de capital :

Une réduction du capital social de 682 840 € par diminution du nominal des 397 000 actions de 5,71 € à 1,72 €. A l'issue de cette opération, les capitaux propres se décomposaient de la façon suivante :

Capital social : 682 840,00 €
Report à nouveau : -3 512,89 €

Soit des capitaux propres de 679 327,11 €

2. PRINCIPES COMPTABLES :

2.1. Principes généraux appliqués

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

2.2. Durée de l'exercice comptable

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

2.3. Changements de méthodes comptables

En application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et compte tenu de la nature de nos activités caractérisées par des contrats expirants à leur terme, les fonds commerciaux et les malis de fusions affectés aux contrats sont considérés comme ayant juridiquement une durée de vie limitée au regard de l'article 214-1 du règlement pré-cité.

Compte tenu de la durée moyenne des contrats interurbains et urbains détenus par le groupe Transdev et du degré élevé de renouvellement des contrats, la valeur nette comptable au 31 décembre 2015 (Valeur d'inscription à l'actif - amortissement - provision) est amorti sur 10 ans.

Les fonds commerciaux et les malis de fusions affectés aux contrats, inscrits à l'actif après le 01/01/2016, seront amortis sur la durée restante du contrat à la date de l'inscription à l'actif.

Les malis techniques de fusion sont affectés à partir du 01/01/2016 sur les postes comptables des actifs sous-jacents ; les transferts ont été effectués dans les comptes sociaux 2016.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

3.1. Immobilisations incorporelles

- Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée comprise entre 1 à 3 ans.
- Le fonds commercial est évalué en coût d'acquisition. Conformément à la réglementation comptable sur les actifs :
 - les fonds commerciaux à durée illimitée ne font pas l'objet d'un amortissement, mais sont soumis à un test annuel de valorisation. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.
 - les fonds commerciaux à durée limitée :
 - Sur contrats ayant une durée déterminée sont amortis sur la durée restante à courir du contrat à partir de leur date d'acquisition.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.
 - Les fonds commerciaux relatifs à l'activité transport occasionnel sont amortis linéairement sur une durée de 5 ans.
- Mali technique de fusion
Lors de ses opérations de fusions, la société a été amenée à analyser la nature des malis constatés. Les parts techniques du mali affectées sur les contrats à durée de vie limitée et sur chiffre d'affaires transport occasionnel, ont été affectées en immobilisations incorporelles. A partir du 01/01/2016, et conformément à la réglementation comptable sur les actifs, les malis techniques de fusion :
 - Sur contrats ayant une durée déterminée sont amortis sur la durée restante à courir du contrat à partir de leur date d'activation.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.
 - Les malis, relatifs à l'activité transport occasionnel sont amortis linéairement sur une durée de 5 ans.

3.2. Immobilisations corporelles

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Ces derniers ne comprennent aucune quote-part de frais financiers ou de frais généraux.
- Lors de ses opérations de fusions, la société a été amenée à analyser la nature des malis constatés. La part technique du mali, relative aux terrains, aux bâtiments, et aux véhicules ont fait l'objet d'une reconnaissance en immobilisations corporelles sur les postes comptables des actifs sous-jacents. Le mali technique affecté aux constructions est amorti sur la durée restante dans les comptes sociaux au jour de la fusion. Le mali technique affecté aux véhicules d'exploitation est amorti sur 5 ans.

- Approche par composants :

~~Au regard des analyses réalisées, le matériel de transport (autocars, autobus) est considéré comme un ensemble homogène ne nécessitant pas une ventilation par composants.~~

- Matériel neuf :

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

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

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

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

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

- Matériel d'occasion :

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

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

3.3. Immobilisations financières

- Les « Autres Immobilisations financières » sont inscrites à l'actif pour leur valeur d'entrée dans le patrimoine.
 - Lors de ses opérations de fusions, la société a été amenée à analyser la nature des malis constatés. La part technique du mali relative aux participations financières a fait l'objet d'une reconnaissance en immobilisations financières sur les postes comptables des actifs sous-jacents.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.

- La valeur brute des titres immobilisés correspond à la valeur d'acquisition. Les provisions pour dépréciation des titres de participation sont déterminées en tenant compte de la valeur d'inventaire des titres détenus et de l'évolution des résultats de la société considérée.

Option comptable pour les frais d'acquisition des titres de participation :

La société a opté comptablement pour l'incorporation au prix de revient des frais d'acquisition engagés pour l'acquisition des titres de participation.

3.4. Stocks

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

3.5. Créances et dettes

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

3.6. Provisions pour risques et charges

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

3.7. Information sur les capitaux propres

3.7.1. Amortissement

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

3.7.2. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées :

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

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

3.8. Information sur le compte de résultat

3.8.1. Amortissement

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

3.8.2. Reprise des subventions d'investissement

Les quotes-parts de subventions d'investissement rapportées au compte de résultat sont comptabilisées au crédit du compte 7771 "quotes-parts de subventions".

3.8.3. Contributions financières

- Les contributions financières perçues dans le cadre des contrats d'exploitation du Conseil Général du Pas-de-Calais sont comptabilisées dans un compte 74* subvention d'exploitation depuis l'exercice 2011.

4. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

4.1. État de l'actif immobilisé

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	2 453 123			
	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	205 624		2 500	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	235 206		6 468	
	Autres immobilisations corporelles				
	Installations générales, agencements, aménagements divers	32 542		820	
	Matériel de transport	1 909 734		16 200	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	109 337		408 069	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III)	2 492 443		434 057	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	953			
	Autres titres immobilisés	610			
	Prêts et autres immobilisations financières	64 844		266	
	TOTAL IV)	66 406		266	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	5 011 971		2 294 051	
	<i>Dont: fusion, apports</i>				
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
		Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	402 439		2 050 684	
	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			208 124	
	installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 586	237 088	
	Autres immobilisations corporelles				
	Installations générales, agencements, aménagements divers			33 362	
	Matériel de transport		498 480	1 427 454	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			517 406	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL (III)		503 066	2 423 434	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			953	
	Autres titres immobilisés			610	
	Prêts et autres immobilisations financières			65 110	
	TOTAL IV)			66 673	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	2 262 167	503 066	4 540 790	

<i>Dont : Fusions, apports</i>				
--------------------------------	--	--	--	--

4.2. État des amortissements

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE							
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement	(I)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	190 956			190 956		
Terrains							
Sur sol propre							
Constructions	Sur sol d'autrui	116 154	16 098		132 252		
Installations générales, agencements							
Installations techniques, matériels et outillages							
Installations générales, agencements divers							
Autres immobilisations corporelles							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		1 890 798	208 700	497 523	1 601 975		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		2 081 754	208 700	497 523	1 792 931		
<i>Dont : Fusions, apports</i>							
Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M. Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titres							
TOTAL							
Cadre C Charges réparties sur plusieurs exercices				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

4.3. État des provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions Implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL IL I)				
Provisions pour litige				
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	159 756	26 351	13 649	172 458
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II)	159 756	26 351	13 649	172 458
Provisions sur immos incorporelles	2 262 167	-402 439		1 859 728
Provisions sur immos corporelles		402 439		402 439
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	12 814	2 103	4 895	10 022
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)	2 274 981	2 103	4 895	2 272 189
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 434 737	28 454	18 544	2 444 647
Dont dotations et reprises d'exploitation		28 454	18 544	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				
<i>Dont : Fusions, apports</i>				

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

	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Virement de l'exercice	Montant fin d'exercice
Droits de ligne transport (I)					
Fonds de commerce à durée illimitée					
Fonds commerciaux sur contrats					
Fonds commerciaux sur contrats occasionnels					
Total fonds de commerce (II)					
Malis techniques contrats	1 282 000				1 282 000
Malis techniques contrats occasionnels	577 728				577 728
Malis techniques sur terrains					
Malis techniques sur constructions					
Malis techniques sur véhicules	402 439			-402 439	
Malis techniques sur participations					
Total malis techniques (III)	2 262 167			-402 439	1 859 728
Total Immobilisations incorporelles (I+II+III)	2 262 167			-402 439	1 859 728
Malis techniques sur terrains					
Malis techniques sur constructions					
Malis techniques sur véhicules				402 439	402 439
Total immobilisations corporelles (IV)				402 439	402 439
Malis techniques sur participations (V)					
Total général (I +II+ III+IV+V)	2 262 167				2 262 167

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

Cadre A - FONDS DE COMMERCE ET MALIS TECHNIQUES DE FUSION	Montant début exercice		Augmentation de l'exercice		Virement de l'exercice	
	Amortissements	Dépréciations	Dotations amortissements	Dotation provisions	Amortissements	Dépréciations
Droits de ligne transport (I)						
Fonds de commerce à durée illimitée						
Fonds commerciaux sur contrats						
Fonds commerciaux sur contrats occasionnels						
Total fonds de commerce (II)						
Malis techniques contrats		1 282 000				
Malis techniques contrats occasionnels		577 728				
Malis techniques sur constructions						
Malis techniques sur véhicules		402 439				
Malis techniques sur participations						
Total malis techniques (III)		2 262 167				
Total immobilisations incorporelles (I+II+III)		2 262 167				
Malis techniques sur terrains						
Malis techniques sur constructions						
Malis techniques sur véhicules						402 439
Total immobilisations corporelles (IV)						402 439
Malis techniques sur participations NA						
Total cadre A (I+II+III+IV+V)		2 262 167				402 439
Cadre B - FONDS DE COMMERCE ET MALIS TECHNIQUES DE FUSION	Diminution de l'exercice		Virement de l'exercice		Fin de l'exercice	
	Reprises sur amortissements	Reprises sur provisions	Amortissements	Dépréciations	Amortissements	Dépréciations
Droits de ligne transport (I)						
Fonds de commerce à durée illimitée						
Fonds commerciaux sur contrats						
Fonds commerciaux sur contrats occasionnels						
Total fonds de commerce (II)						
Malis techniques contrats						1 282 000
Malis techniques contrats occasionnels						577 728
Malis techniques sur constructions						
Malis techniques sur véhicules				-402 439		
Malis techniques sur participations						
Total malis techniques (III)						1 859 728
Total Immobilisations incorporelles (I+II+III)				-402 439		1 859 728
Malis techniques sur terrains						
Malis techniques sur constructions						
Malis techniques sur véhicules						402 439
Total immobilisations corporelles (IV)						402 439
Malis techniques sur participations NA						

Total cadre B (I+II+III+IV+V)				-402 439		2 262 167
-------------------------------	--	--	--	----------	--	-----------

4.6. Etat des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
		Autres immos financières	65 110		65 110	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			65 110		65 110	
		Clients douteux ou litigieux	12 008	12 008		
		Autres créances clients	2 354 573	2 354 573		
Créances représentatives de titres prêtés						
		Personnel et comptes rattachés	27 207	27 207		
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres		Taxe sur la valeur ajoutée	395 479	395 479		
collectivités publiques		Autres impôts	4 924	4 924		
		Etat - divers	66 975	66 975		
		Groupes et associés	768 725	219 404	549 321	
		Débiteurs divers	35 495	35 495		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			3 665 386	3 116 065	549 321	
		Charges constatées d'avance	87 512	87 512		
TOTAL DES CREANCES			3 818 009	3 203 577	614 431	
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B		Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
		Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	244	244		
		Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers						
		Fournisseurs et comptes rattachés	888 745	888 745		
		Personnel et comptes rattachés	398 534	398 534		
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	613 577	613 577		
		Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres collectivités publiques		Taxe sur la valeur ajoutée	84 995	84 995		
		Obligations cautionnées				
		Autres impôts	7 137	7 137		
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 200	1 200		
		Groupes et associés	1 331 678	1 331 678		
		Autres dettes	667 351	667 351		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			3 993 460	3 993 460		
		Emprunts souscrits en cours d'exercice		Emprunts auprès des associés personnes physiques		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice				

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

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes financières	4 299
Dettes fournisseurs et comptes rattachées	560 759
Dettes sociales	605 480
Dettes fiscales	25 253
Autres dettes	181 947
TOTAL	1 377 738

4.7.2. Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 654 242
Créances fiscales	66 975
Autres créances	27 851

TOTAL			

4.9. Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale	Capital social
Nombre d'actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	397 000	1,65	655 050
<u>Augmentation du capital</u>			
- Par augmentation du nombre d'actions / parts sociales			
- Par augmentation de la valeur nominale	397 000	4,06	1 611 820
<u>Réduction du capital</u>			
- Par réduction du nombre d'actions / parts sociales			
- Par réduction de la valeur nominale	397 000	3,99	1 584 030
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	397 000	1,72	682 840

4.10. Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Affectation Résultat 2015	Distrib. Dividendes	Restructuration du capital	Attribution de subvention d'investissement	QP de subv. virée au compte de résultat (A)	Variation des prov. régl. (B)	Résultat Exercice 2016 (hors A et B)	Clocture
Capital social ou individuel	655 050			27 790					682 840
Primes d'émission, de fusion, d'apport, Ecart de réévaluation									
Réserve légale									
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves réglementées									
Autres réserves									
Report à nouveau	-880	-1 586 663		1 584 030					-3 513
Résultat de l'exercice	-1 586 663	1 586 663						-508 935	-508 935
Subventions d'investissement									
Provisions réglementées									
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-932 493			1 611 820				-508 935	170 392

5. COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

5.1. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1
Répartition par secteur d'activité		
Réseaux urbains affrétés	1 491 242	1 507 197
Transport de voyageurs - Lignes interurbaines	1 064 187	737 612
Transport de voyageurs - Isilines	127 673	609 913
Transports scolaires	1 277 567	1 384 185
Transport tourisme et occasionnel	3 229 187	3 194 174
Transport à la demande (navettes)	674 770	623 893
Transport de personnes à mobilité réduite	722 395	882 432
Transport de personnel	467 462	449 757
Produits accessoires	63 059	58 817
Total chiffre d'affaires	9 117 542	9 447 980
Répartition par marché géographique		
Chiffres d'affaires nets-France	8 819 171	9 157 641
Chiffres d'affaires nets-Export	298 371	290 339
Total chiffre d'affaires	9 117 542	9 447 980

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

Société	Quote-part 2016
GIE Connex LCB – quote-part 2016	4 297
Total	4 297

5.3. Détail des charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes et pénalités	3 743	
+/- values sur cessions d'immobilisations	5 543	18 867
Remboursements taux AT années 2013 à 2015		41 770
TVA sur CFF 2005 à 2009		5 770
Remboursement prêt Cilgère 1996		4 833
TOTAL	9 286	71 240

5.4. Détail des transferts de charges

Détail des transferts de charges	
Libellé	Montant
Transferts de charges d'exploitation	262 330
Transferts de charges financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
TOTAL	262 330

5.5. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Impôts	Résultat courant après participation	Résultat exceptionnel	Total
Résultat comptable avant IS	-785 995	61 954	-724 041
Base décalages temporaires et permanents	18 401		18 401
Autres imputations dont déficit antérieur			
Base calcul IS	-767 594	61 954	-705 640
IS théorique avant crédits d'impôts et autres imputations			
IS avant autres imputations & crédits d'impôts taux : 33,1/3			
Autres contributions			
Imputation crédits impôts y/c CICE	-215 107		-215 107
Régularisation IS antérieurs			
Impôt sur les sociétés	-215 107		-215 107
Résultat comptable net	-570 888	61 954	-508 934

5.6. Situation fiscale latente ou différée

Libellé	31/12/2016	31/12/2015
Situation nette	170 393	-932 493
<u>Bases d'accroissement de la dette future d'IS</u>		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif		
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Autres		
Total bases d'accroissement de la dette future d'IS		
Total passif d'impôt futur		
<u>Bases d'allègement de la dette future d'IS</u>		
Participation des salaires		
Contribution sociale de solidarité des sociétés (C3S)	0	-8 969
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	12 581	4 138
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer		
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement	-918 547	-918 547
Autres décalages temporaires		
Total bases d'allègement de la dette future d'IS	-905 966	-923 378
Total actif d'impôt futur	-253 670	-307 762
Situation nette corrigée de la fiscalité différée	-83 278	-1 240 255
Taux d'impôt sur les sociétés applicable :	28,00	33,33

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

5.7. Honoraires des commissaires aux comptes

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

5.8. Loyers Transdev Location de Véhicules

La société loue en longue durée du matériel de transport à la société Transdev Location de Véhicules (TLV).

A fin 2016, la société opère un parc de 63 véhicules loués à TLV, pour une charge de loyer 2016 de 874 492 euros.

6. AUTRES INFORMATIONS

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

Aucun jeton de présence n'a été alloué aux organes d'administration au titre de l'année 2016.

6.2. Effectif moyen

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Ingénieurs et Cadres	0	1	1	1	1	2
Agents de maîtrise	10	9			10	9
Employés et techniciens	2	3			2	3
Ouvriers (y/c personnel de conduite)	135	138			135	138
Autres						
TOTAL	147	151	1	1	148	152

6.3. Engagements Hors Bilan**6.3.1. Ventilation par échéance**

<i>Catégorie d'engagement</i>	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Loyers restants dus des véhicules TLV	5 181 912	1 119 779	3 214 624	847 509
A.Total engagements liés à l'exploitation				
	5 181 912	1 119 779	3 214 624	847 509
B.Total engagements liés au financement				
C. Total autres engagements donnés				
I. Total engagements donnés (A+B+C)	5 181 912	1 119 779	3 214 624	847 509
Engagements reçus (à détailler)				
II. Total engagements reçus				

6.3.2. Engagement de Crédit Bail

Non applicable

6.4. Engagement en matière de retraite

Hypothèses retenues pour l'évaluation des engagements de retraite:

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

Taux de charges patronales : 42%

Taux annuel d'actualisation inflation comprise : 1.35%

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

Taux annuel d'inflation : 1.80%

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaires, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel, conformément aux principes retenus dans le groupe Transdev. La charge de l'exercice de 12 581 Euros liée à ces indemnités a été provisionnée.

6.5. Engagements au titre des médailles du travail :

Les droits acquis par les salariés au titre des médailles du travail ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaires, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel, conformément aux principes retenus dans le groupe Transdev. La charge liée à ces indemnités a été provisionnée sur l'exercice pour un montant de 121 euros

6.6. Engagements au titre du Droit Individuel à la Formation

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

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

6.7. Renseignements concernant les entreprises et parties liées**6.7.1. Entreprises liées**

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec un lien de participation
Avances et acomptes versés sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actifs circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	82 031	
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseur et comptes rattachés	398 373	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 331 678	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	28 079	

6.7.2. Parties liées

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

6.8. Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Quote-part du capital détenu en %	Capital social	Capitaux propres autres que capital	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avails donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Filiales (>= à 50% du capital détenu par la société)										
B. Participation (de 10 à 50% du capital)										
C. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises aux A et B.										

6.9. Traitement du CICE

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

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

Au titre de l'exercice 2016, notre société a déclaré un CICE de 213 107 euros.

- **Utilisation du CICE**

Le CICE a notamment été utilisé pour financer :

-
- *Des actions de formation*
 - *Des investissements*
 - *Le reconstitution du fond de roulement*

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

Notre société présente un résultat fiscal déficitaire de 705 641 €. Dès lors, le CICE n'a eu aucun impact sur la trésorerie de notre société au titre de 2016, et sera remboursé par l'administration fiscale au plus tard en mai 2020.

6.10. Autres Informations

6.10.1. Gestion des coefficients de déduction de TVA :

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

6.10.2. Intégration fiscale

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

6.10.3. Consolidation

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

7. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nouveau contrat de sous-traitance pour le réseau urbain Tadao au 01/01/2017

LITTORAL NORD AUTOCARS

Société par Actions Simplifiée au capital de 682.840 €
Siège social : 251 avenue Henri Ravisse – Transmarck
62730 MARCK
R.C.S. BOULOGNE SUR MER 348 858 218

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES
DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 15 JUIN 2017**

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice :

- | | |
|-------------------------|----------------|
| - Perte de l'exercice : | - 508 934,56 € |
| - Report à nouveau : | - 3 512,89 € |

Soit un total distribuable de : -----
- 512 447,45 €

Comme suit :

Report à nouveau : 512 447,45 €

Conformément aux dispositions légales, l'Associé Unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.



Pour extrait certifié conforme
Le Président
Monsieur Vincent DESTOT

Exemplaire Greffe

Littoral Nord Autocars

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Littoral Nord Autocars

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Littoral Nord Autocars, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

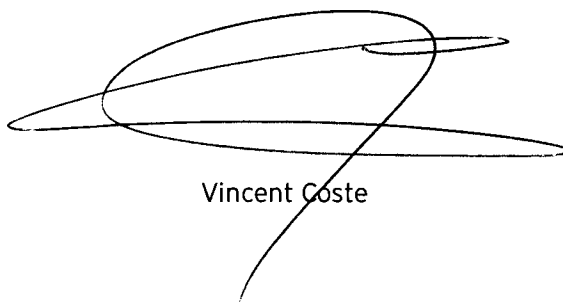
III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Paris-La Défense, le 9 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Vincent Coste

GRUPE TRANSDEV

Société :
Littoral Nord Autocars

Exercice clos le :
31 décembre 2016



A - ETATS FINANCIERS

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				0
Autres immobilisations incorporelles	2 050 684	2 050 683	0	
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	2 050 684	2 050 683	0	0
Terrains				
Constructions	208 124	132 252	75 872	89 470
Installations techniques, matériel	237 088	165 636	71 452	79 489
Autres immobilisations corporelles	1 978 222	1 706 527	271 695	432 686
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	2 423 434	2 004 415	419 019	601 644
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	953		953	953
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	610		610	610
Prêts				
Autres immobilisations financières	65 110		65 110	64 844
TOTAL immobilisations financières (2)	66 673		66 673	66 406
Total Actif Immobilisé (II)	4 540 790	4 055 098	485 692	668 051
Matières premières, approvisionnements	98 116		98 116	94 845
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	98 116		98 116	94 845
Avances et acomptes versés sur commandes	4 759		4 759	33 397
Clients et comptes rattachés (3)	2 366 580	10 022	2 356 558	5 783 331
Autres créances (3)	1 298 806		1 298 806	925 856
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	3 665 386	10 022	3 655 364	6 709 187
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	4 868		4 868	6 340
TOTAL Disponibilités	4 868		4 868	6 340
Charges constatées d'avance (3)	87 512		87 512	102 415
TOTAL Actif circulant (III)	3 860 641	10 022	3 850 619	6 946 183
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	8 401 431	4 065 120	4 336 311	7 614 234
Renvois (1) Dont droit au bail				
(2) Dont immobilisations financières à - 1 an				
(3) Dont créances d'exploitations et charges constatées d'avance à + 1 an				

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 682 840)	682 840	655 050
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves		
Report à nouveau	-3 513	-880
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-508 935	-1 586 663
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	170 393	-932 493
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	172 458	159 756
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	172 458	159 756
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	244	5 461
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières	244	5 461
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	460 050	3 283 423
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	888 745	656 120
Dettes fiscales et sociales	1 104 243	1 450 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 200	
Autres dettes	1 538 979	2 991 794
TOTAL Dettes d'exploitation	3 993 216	8 381 509
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (1) (IV)	3 993 460	8 386 970
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	4 336 311	7 614 234
Renvois (1) Dettes à + 1 an		
(1) Dettes à - 1 an	3 993 460	8 386 970
- dont concours bancaires courants et soldes créditeurs des banques		

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	8 819 171	298 371	9 117 542	9 447 980
Chiffres d'affaires nets	8 819 171	298 371	9 117 542	9 447 980
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 152 746	1 490 576
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			280 874	289 034
Autres produits			75 316	113 705
Total des produits d'exploitation (I)			10 626 478	11 341 295
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			529	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			939 443	1 053 153
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-3 271	-23 898
Autres achats et charges externes (1)			4 699 330	4 941 626
Impôts, taxes et versements assimilés			286 735	294 876
Salaires et traitements			3 787 421	3 823 030
Charges sociales			1 392 720	1 417 954
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	208 700	203 845
		Dotations aux provisions		1 323 725
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 103	12 321
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	26 351	13 396
Autres charges			49 077	30 681
Total des charges d'exploitation (II)			11 389 138	13 090 709
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-762 660	-1 749 414
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)	4 297	11 737
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)		
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			477	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			1	33
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			477	33
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)			28 079	52 127
Différences négatives de change			31	5
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			28 110	52 132
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-27 633	-52 100
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-785 995	-1 789 777

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 373	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 867	78 675
Reprises sur provisions et transferts de charges		8 594
Total des produits exceptionnels (VII)	71 240	87 269
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 743	27 735
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 543	68 161
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	9 286	95 897
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	61 954	-8 627
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-215 107	-211 741
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	10 702 493	11 440 334
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 211 427	13 026 997
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-508 935	-1 586 663
Renvois (1) Dont redevances de crédit-bail mobilier		11 905
(1) Dont redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entreprises liées		
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées	28 079	52 127

B - ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1. ACTIVITE :

1.1. Contrat géré :

Notre société gère les transports publics de voyageurs dans le cadre de contrats relatifs au Conseil Général du Nord-Pas-de-Calais (lignes régulières et lignes scolaires), à SOGAREL (transport des voyageurs vers l'aéroport de Lille) et à la sous-traitance des services de transport urbain de voyageurs sur le territoire du SITAC, confiée par la société STCE (Société des Transports de Calais et Extensions) à LNA.

Notre société réalise également une activité auprès d'Instituts Médico-Educatifs dans la région Nord-Pas-de-Calais et une activité de tourisme.

1.2. Faits caractéristiques et évènements marquants de l'exercice :

La société a arrêté l'activité Isilines au 31/08/2016.

Consécutivement aux pertes enregistrées en 2015, la société Littoral Nord Autocars a fait l'objet d'une restructuration financière en 2016 afin de reconstituer les capitaux propres.

La restructuration s'est faite par :

Augmentation de capital :

Une augmentation du capital social de 1 611 820 € par l'augmentation de la valeur nominale des 397 000 actions composant le capital de 1,65 € à 5,71 €. A l'issue de cette opération, les capitaux propres se décomposaient de la façon suivante :

Capital social : 2 266 870,00 €
Report à nouveau : -1 587 542,89 €

Soit des capitaux propres de 679 327,11 €

Réduction de capital :

Une réduction du capital social de 682 840 € par diminution du nominal des 397 000 actions de 5,71 € à 1,72 €. A l'issue de cette opération, les capitaux propres se décomposaient de la façon suivante :

Capital social : 682 840,00 €
Report à nouveau : -3 512,89 €

Soit des capitaux propres de 679 327,11 €

2. PRINCIPES COMPTABLES :

2.1. Principes généraux appliqués

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

2.2. Durée de l'exercice comptable

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

2.3. Changements de méthodes comptables

En application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et compte tenu de la nature de nos activités caractérisées par des contrats expirants à leur terme, les fonds commerciaux et les malis de fusions affectés aux contrats sont considérés comme ayant juridiquement une durée de vie limitée au regard de l'article 214-1 du règlement pré-cité.

Compte tenu de la durée moyenne des contrats interurbains et urbains détenus par le groupe Transdev et du degré élevé de renouvellement des contrats, la valeur nette comptable au 31 décembre 2015 (Valeur d'inscription à l'actif - amortissement - provision) est amorti sur 10 ans.

Les fonds commerciaux et les malis de fusions affectés aux contrats, inscrits à l'actif après le 01/01/2016, seront amortis sur la durée restante du contrat à la date de l'inscription à l'actif.

~~Les malis techniques de fusion sont affectés à partir du 01/01/2016 sur les postes comptables des actifs sous-jacents ; les transferts ont été effectués dans les comptes sociaux 2016.~~

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

3.1. Immobilisations incorporelles

- Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée comprise entre 1 à 3 ans.
- Le fonds commercial est évalué en coût d'acquisition. Conformément à la réglementation comptable sur les actifs :
 - les fonds commerciaux à durée illimitée ne font pas l'objet d'un amortissement, mais sont soumis à un test annuel de valorisation. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.
 - les fonds commerciaux à durée limitée :
 - Sur contrats ayant une durée déterminée sont amortis sur la durée restante à courir du contrat à partir de leur date d'acquisition. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.
 - Les fonds commerciaux relatifs à l'activité transport occasionnel sont amortis linéairement sur une durée de 5 ans.
- Mali technique de fusion
Lors de ses opérations de fusions, la société a été amenée à analyser la nature des malis constatés. Les parts techniques du mali affectées sur les contrats à durée de vie limitée et sur chiffre d'affaires transport occasionnel, ont été affectées en immobilisations incorporelles. A partir du 01/01/2016, et conformément à la réglementation comptable sur les actifs, les malis techniques de fusion :
 - Sur contrats ayant une durée déterminée sont amortis sur la durée restante à courir du contrat à partir de leur date d'activation. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.
 - Les malis, relatifs à l'activité transport occasionnel sont amortis linéairement sur une durée de 5 ans.

3.2. Immobilisations corporelles

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Ces derniers ne comprennent aucune quote-part de frais financiers ou de frais généraux.
- Lors de ses opérations de fusions, la société a été amenée à analyser la nature des malis constatés. La part technique du mali, relative aux terrains, aux bâtiments, et aux véhicules ont fait l'objet d'une reconnaissance en immobilisations corporelles sur les postes comptables des actifs sous-jacents. Le mali technique affecté aux constructions est amorti sur la durée restante dans les comptes sociaux au jour de la fusion.
Le mali technique affecté aux véhicules d'exploitation est amorti sur 5 ans.
- Approche par composants :
Au regard des analyses réalisées, le matériel de transport (autocars, autobus) est considéré comme ~~un ensemble homogène ne nécessitant pas une ventilation par composants.~~

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

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

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

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

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

- Matériel d'occasion :
Le matériel d'exploitation acheté d'occasion est amorti linéairement sur les mêmes durées que les biens neufs, moins l'âge à la date d'achat, avec un minimum de 2 à 4 ans à savoir :
- | | |
|-------------------------------------------------|-----------------------|
| ✓ Matériel d'exploitation (véhicules standards) | 12 ans, minimum 4 ans |
| ✓ Matériel d'exploitation à fort kilométrage | 8 ans, minimum 2 ans |
| ✓ Matériel d'exploitation (minibus) | 6 ans, minimum 2 ans |
| ✓ Matériel d'exploitation (autres) | 5 ans, minimum 2 ans |

3.3. Immobilisations financières

- Les « Autres Immobilisations financières » sont inscrites à l'actif pour leur valeur d'entrée dans le patrimoine.
- La valeur brute des titres immobilisés correspond à la valeur d'acquisition. Les provisions pour dépréciation des titres de participation sont déterminées en tenant compte de la valeur d'inventaire des titres détenus et de l'évolution des résultats de la société considérée.

Option comptable pour les frais d'acquisition des titres de participation :

La société a opté comptablement pour l'incorporation au prix de revient des frais d'acquisition engagés pour l'acquisition des titres de participation.

3.4. Stocks

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

3.5. Créances et dettes

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

3.6. Provisions pour risques et charges

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

3.7. Information sur les capitaux propres

3.7.1. Amortissement

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

3.7.2. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées :

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

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

3.8. Information sur le compte de résultat

3.8.1. Amortissement

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

3.8.2. Reprise des subventions d'investissement

~~Les quotes-parts de subventions d'investissement rapportées au compte de résultat sont comptabilisées au crédit du compte 7771 "quotes-parts de subventions".~~

3.8.3. Contributions financières

- Les contributions financières perçues dans le cadre des contrats d'exploitation du Conseil Général du Pas-de-Calais sont comptabilisées dans un compte 74* subvention d'exploitation depuis l'exercice 2011.

4. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

4.1. État de l'actif immobilisé

Cadre A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
				Réévaluation	Acqu. et apports	
		Frais d'établissement et de développement (I)				
		Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	2 453 123			
		Terrains				
Constructions		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui	205 624		2 500	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	235 206		6 468	
		Installations générales, agencements, aménagements divers	32 542		820	
Autres immobilisations corporelles		Matériel de transport	1 909 734		16 200	
		Matériel de bureau et mobilier informatique	109 337		408 069	
		Emballages récupérables et divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
TOTAL III)			2 492 443		434 057	
		Participations évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations	953			
		Autres titres immobilisés	610			
		Prêts et autres immobilisations financières	64 844		266	
TOTAL IV)			66 406		266	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			5 011 971		2 294 051	
<i>Dont: fusion, apports</i>						
Cadre B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
		Frais d'établissement et de développement (I)				
		Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	402 439		2 050 684	
		Terrains				
Constructions		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			208 124	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 586	237 088	
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers			33 362	
		Matériel de transport		498 480	1 427 454	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			517 406	
		Emballages récupérables et divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
TOTAL (III)				503 066	2 423 434	
		Participations évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations			953	
		Autres titres immobilisés			610	
		Prêts et autres immobilisations financières			65 110	
TOTAL IV)					66 673	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			2 262 167	503 066	4 540 790	
<i>Dont : Fusions, apports</i>						

4.2. État des amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement	(I)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	190 956			190 956		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui	116 154	16 098		132 252		
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages		155 717	14 505	4 586	165 636		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	23 369	2 406		25 776		
	Matériel de transport	1 506 570	164 602	492 937	1 178 234		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	88 988	11 090		100 078		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		1 890 798	208 700	497 523	1 601 975		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		2 081 754	208 700	497 523	1 792 931		
<i>Dont : Fusions, apports</i>							
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES			Fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M. Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titres							
TOTAL							
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

4.3. État des provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL IL I)				
Provisions pour litige				
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	159 756	26 351	13 649	172 458
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II)	159 756	26 351	13 649	172 458
Provisions sur immos incorporelles	2 262 167	-402 439		1 859 728
Provisions sur immos corporelles		402 439		402 439
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	12 814	2 103	4 895	10 022
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)	2 274 981	2 103	4 895	2 272 189
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 434 737	28 454	18 544	2 444 647
Dont dotations et reprises d'exploitation		28 454	18 544	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				
<i>Dont : Fusions, apports</i>				

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

	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Virement de l'exercice	Montant fin d'exercice
Droits de ligne transport (I)					
Fonds de commerce à durée illimitée					
Fonds commerciaux sur contrats					
Fonds commerciaux sur contrats occasionnels					
Total fonds de commerce (II)					
Malis techniques contrats	1 282 000				1 282 000
Malis techniques contrats occasionnels	577 728				577 728
Malis techniques sur terrains					
Malis techniques sur constructions					
Malis techniques sur véhicules	402 439			-402 439	
Malis techniques sur participations					
Total malis techniques (III)	2 262 167			-402 439	1 859 728
Total immobilisations incorporelles (I+II+III)	2 262 167			-402 439	1 859 728
Malis techniques sur terrains					
Malis techniques sur constructions					
Malis techniques sur véhicules				402 439	402 439
Total immobilisations corporelles (IV)				402 439	402 439
Malis techniques sur participations (V)					
Total général (I +II+ III+IV+V)	2 262 167				2 262 167

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

Cadre A - FONDS DE COMMERCE ET MALIS TECHNIQUES DE FUSION	Montant début exercice		Augmentation de l'exercice		Virement de l'exercice	
	Amortissements	Dépréciations	Dotations amortissements	Dotation provisions	Amortissements	Dépréciations
Droits de ligne transport (I)						
Fonds de commerce à durée illimitée						
Fonds commerciaux sur contrats						
Fonds commerciaux sur contrats occasionnels						
Total fonds de commerce (II)						
Malis techniques contrats		1 282 000				
Malis techniques contrats occasionnels		577 728				
Malis techniques sur constructions						
Malis techniques sur véhicules		402 439				
Malis techniques sur participations						
Total malis techniques (III)		2 262 167				
Total immobilisations incorporelles (I+II+III)		2 262 167				
Malis techniques sur terrains						
Malis techniques sur constructions						
Malis techniques sur véhicules						402 439
Total immobilisations corporelles (IV)						402 439
Malis techniques sur participations (V)						
Total cadre A (I+II+III+IV+V)		2 262 167				402 439
Cadre B - FONDS DE COMMERCE ET MALIS TECHNIQUES DE FUSION	Diminution de l'exercice		Virement de l'exercice		Fin de l'exercice	
	Reprises sur amortissements	Reprises sur provisions	Amortissements	Dépréciations	Amortissements	Dépréciations
Droits de ligne transport (I)						
Fonds de commerce à durée illimitée						
Fonds commerciaux sur contrats						
Fonds commerciaux sur contrats occasionnels						
Total fonds de commerce (II)						
Malis techniques contrats						1 282 000
Malis techniques contrats occasionnels						577 728
Malis techniques sur constructions						
Malis techniques sur véhicules				-402 439		
Malis techniques sur participations						
Total malis techniques (III)				-402 439		1 859 728
Total immobilisations incorporelles (I+II+III)				-402 439		1 859 728
Malis techniques sur terrains						
Malis techniques sur constructions						
Malis techniques sur véhicules						402 439
Total immobilisations corporelles (IV)						402 439
Malis techniques sur participations (V)						
Total cadre B (I+II+III+IV+V)				-402 439		2 262 167

4.6. Etat des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immos financières			65 110		65 110	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			65 110		65 110	
Clients douteux ou litigieux						
Autres créances clients			12 008	12 008		
Créances représentatives de titres prêtés			2 354 573	2 354 573		
Personnel et comptes rattachés			27 207	27 207		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques						
Impôts sur les bénéfices						
Taxe sur la valeur ajoutée			395 479	395 479		
Autres impôts			4 924	4 924		
Etat - divers			66 975	66 975		
Groupes et associés			768 725	219 404	549 321	
Débiteurs divers			35 495	35 495		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			3 665 386	3 116 065	549 321	
Charges constatées d'avance			87 512	87 512		
TOTAL DES CREANCES			3 818 009	3 203 577	614 431	
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B		Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			244	244		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés			888 745	888 745		
Personnel et comptes rattachés			398 534	398 534		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			613 577	613 577		
Etat et autres collectivités publiques						
Impôts sur les bénéfices						
Taxe sur la valeur ajoutée			84 995	84 995		
Obligations cautionnées						
Autres impôts			7 137	7 137		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 200	1 200		
Groupes et associés			1 331 678	1 331 678		
Autres dettes			667 351	667 351		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			3 993 460	3 993 460		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

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

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes financières	4 299
Dettes fournisseurs et comptes rattachées	560 759
Dettes sociales	605 480
Dettes fiscales	25 253
Autres dettes	181 947
TOTAL	1 377 738

4.7.2. Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 654 242
Créances fiscales	66 975
Autres créances	27 851
TOTAL	1 749 069

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

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
MAIL FINANCE - LOC MAT DE BUREAU	32		
KARCHER - PETIT OUTILLAGE ATELIER	384		
TIBCO SERVICES - FRAIS DE RESEAU	43		
ROUXEL - LOC MAT INFORMATIQUE	206		
FRAME IP - LOC MAT INFORMATIQUE	46		
SATYS - LOC MAT INFORMATIQUE	529		
WOLTERS KLUWER - DOCUMENTATION	145		
SITESCO - ENT REP MAT INFORMATIQUE	221		
SAIFA - LOCATIONS IMMOBILIERES	3 000		
SCI HISTORAIL BLEU - LOCATIONS IMMOBILIERES	15 443		
NEOPOST - AFFRANCHISSEMENTS	449		
SCI BILS - LOCATIONS IMMOBILIERES	12 514		
IMMOFI - LOCATIONS IMMOBILIERES	54 038		
MAIL FINANCE - LOC MAT DE BUREAU	463		
TOTAL	87 512		

4.8.2. Détail des produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
TOTAL			

4.9. Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale	Capital social
Nombre d'actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	397 000	1,65	655 050
<u>Augmentation du capital</u>			
- Par augmentation du nombre d'actions / parts sociales			
- Par augmentation de la valeur nominale	397 000	4,06	1 611 820
<u>Réduction du capital</u>			
- Par réduction du nombre d'actions / parts sociales			
- Par réduction de la valeur nominale	397 000	3,99	1 584 030
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	397 000	1,72	682 840

4.10. Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Affectation Résultat 2015	Distrib. Dividendes	Restructuration du capital	Attribution de subvention d'investissement	QP de subv. virée au compte de résultat (A)	Variation des prov. régl. (B)	Résultat Exercice 2016 (hors A et B)	Cloûture
Capital social ou individuel	655 050			27 790					682 840
Primes d'émission, de fusion, d'apport, Ecart de réévaluation									
Réserve légale									
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves réglementées									
Autres réserves									
Report à nouveau	-880	-1 586 663		1 584 030					-3 513
Résultat de l'exercice	-1 586 663	1 586 663						-508 935	-508 935
Subventions d'investissement									
Provisions réglementées									
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-832 493			1 611 820				-508 935	170 392

5. COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

5.1. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1
Répartition par secteur d'activité		
Réseaux urbains affrétés	1 491 242	1 507 197
Transport de voyageurs - Lignes interurbaines	1 064 187	737 612
Transport de voyageurs - Isilines	127 673	609 913
Transports scolaires	1 277 567	1 384 185
Transport tourisme et occasionnel	3 229 187	3 194 174
Transport à la demande (navettes)	674 770	623 893
Transport de personnes à mobilité réduite	722 395	882 432
Transport de personnel	467 462	449 757
Produits accessoires	63 059	58 817
Total chiffre d'affaires	9 117 542	9 447 980
Répartition par marché géographique		
Chiffres d'affaires nets-France	8 819 171	9 157 641
Chiffres d'affaires nets-Export	298 371	290 339
Total chiffre d'affaires	9 117 542	9 447 980

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

Société	Quote-part 2016
GIE Connex LCB – quote-part 2016	4 297
Total	4 297

5.5. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Impôts	Résultat courant après participation	Résultat exceptionnel	Total
Résultat comptable avant IS	-785 995	61 954	-724 041
Base décalages temporaires et permanents	18 401		18 401
Autres imputations dont déficit antérieur			
Base calcul IS	-767 594	61 954	-705 640
IS théorique avant crédits d'impôts et autres imputations			
IS avant autres imputations & crédits d'impôts taux : 33,1/3			
Autres contributions			
Imputation crédits impôts y/c CICE	-215 107		-215 107
Régularisation IS antérieurs			
Impôt sur les sociétés	-215 107		-215 107
Résultat comptable net	-570 888	61 954	-508 934

5.6. Situation fiscale latente ou différée

Libellé	31/12/2016	31/12/2015
Situation nette	170 393	-932 493
<u>Bases d'accroissement de la dette future d'IS</u>		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif		
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Autres		
Total bases d'accroissement de la dette future d'IS		
Total passif d'impôt futur		
<u>Bases d'allègement de la dette future d'IS</u>		
Participation des salaires		
Contribution sociale de solidarité des sociétés (C3S)	0	-8 969
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	12 581	4 138
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer		
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement	-918 547	-918 547
Autres décalages temporaires		
Total bases d'allègement de la dette future d'IS	-905 966	-923 378
Total actif d'impôt futur	-253 670	-307 762
Situation nette corrigée de la fiscalité différée	-83 278	-1 240 255
Taux d'impôt sur les sociétés applicable :	28,00	33,33

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

5.7. Honoraires des commissaires aux comptes

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

5.8. Loyers Transdev Location de Véhicules

La société loue en longue durée du matériel de transport à la société Transdev Location de Véhicules (TLV).

A fin 2016, la société opère un parc de 63 véhicules loués à TLV, pour une charge de loyer 2016 de 874 492 euros.

6. AUTRES INFORMATIONS

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

Aucun jeton de présence n'a été alloué aux organes d'administration au titre de l'année 2016.

6.2. Effectif moyen

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Ingénieurs et Cadres	0	1	1	1	1	2
Agents de maîtrise	10	9			10	9
Employés et techniciens	2	3			2	3
Ouvriers (y/c personnel de conduite)	135	138			135	138
Autres						
TOTAL	147	151	1	1	148	152

6.3. Engagements Hors Bilan**6.3.1. Ventilation par échéance**

<i>Catégorie d'engagement</i>	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Loyers restants dus des véhicules TLV	5 181 912	1 119 779	3 214 624	847 509
A.Total engagements liés à l'exploitation	5 181 912	1 119 779	3 214 624	847 509
B.Total engagements liés au financement				
C. Total autres engagements donnés				
I. Total engagements donnés (A+B+C)	5 181 912	1 119 779	3 214 624	847 509
Engagements reçus (à détailler)				
II. Total engagements reçus				

6.3.2. Engagement de Crédit Bail

Non applicable

6.4. Engagement en matière de retraite

Hypothèses retenues pour l'évaluation des engagements de retraite:

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

Taux de charges patronales : 42%

Taux annuel d'actualisation inflation comprise : 1.35%

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

Taux annuel d'inflation : 1.80%

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaires, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel, conformément aux principes retenus dans le groupe Transdev. La charge de l'exercice de 12 581 Euros liée à ces indemnités a été provisionnée.

6.5. Engagements au titre des médailles du travail :

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

La charge liée à ces indemnités a été provisionnée sur l'exercice pour un montant de 121 euros

6.6. Engagements au titre du Droit Individuel à la Formation

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

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

6.7. Renseignements concernant les entreprises et parties liées**6.7.1. Entreprises liées**

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec un lien de participation
Avances et acomptes versés sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actifs circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	82 031	
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseur et comptes rattachés	398 373	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 331 678	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	28 079	

6.7.2. Parties liées

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

6.8. Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Quote-part du capital détenu en %	Capital social	Capitaux propres autres que capital	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Filiales (>= à 50% du capital détenu par la société)										
B. Participation (de 10 à 50% du capital)										
C. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises aux A et B.										

6.9. Traitement du CICE

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

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

Au titre de l'exercice 2016, notre société a déclaré un CICE de 213 107 euros.

- **Utilisation du CICE**

Le CICE a notamment été utilisé pour financer :

-
- *Des actions de formation*
 - *Des investissements*
 - *Le reconstitution du fond de roulement*

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

Notre société présente un résultat fiscal déficitaire de 705 641 €. Dès lors, le CICE n'a eu aucun impact sur la trésorerie de notre société au titre de 2016, et sera remboursé par l'administration fiscale au plus tard en mai 2020.

6.10. Autres Informations

6.10.1. Gestion des coefficients de déduction de TVA :

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

6.10.2. Intégration fiscale

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

6.10.3. Consolidation

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

7. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant