

RAPPORT DU PRESIDENT DE L'ASSEMBLEE SPECIALE DES COLLECTIVITES

Exercice 2021



SOCIÉTÉ D'AMÉNAGEMENT
DE MONTPELLIER MÉDITERRANÉE MÉTROPOLE

SOCIETE D'AMENAGEMENT DE MONTPELLIER MÉDITERRANÉE MÉTROPOLE (SA3M)



EXERCICE 2021

RAPPORT DU PRESIDENT

DE L'ASSEMBLEE SPECIALE DES COLLECTIVITES

AUX MEMBRES DE L'ASSEMBLEE SPECIALE DES COLLECTIVITES

L'Assemblée Spéciale des Collectivités, à la date du 31 décembre 2021, est représentée au Conseil d'Administration de la Société d'Aménagement de Montpellier Méditerranée Métropole en la personne de Monsieur Guy LAURET, ce dernier ayant été nommé Président par les Membres de l'Assemblée Spéciale lors de l'Assemblée Spéciale des Collectivités du 9 octobre 2020. L'Assemblée Spéciale est composée de :

- | | |
|------------------------------|--|
| • Monsieur Philippe MARTY | représentant la commune de Baillargues, |
| • Monsieur Serge ESCURET | représentant la commune de Castries, |
| • Madame Florence GRANJEAN | représentant la commune de Clapiers, |
| • Monsieur Gilles NURIT | représentant la commune de Cournonsec, |
| • Monsieur William ARS | représentant la commune de Cournonterral, |
| • Monsieur Franck FIANDINO | représentant la commune de Grabels, |
| • Monsieur Renaud CALVAT | représentant la commune de Jacou, |
| • Monsieur Jean-Luc SAVY | représentant la commune de Juvignac, |
| • Monsieur Joël SALGUES | représentant la commune de Lavérune, |
| • Madame Céline PINTARD | représentant la commune du Crès, |
| • Monsieur Benoit DELTOUR | représentant la commune de Pérols, |
| • Monsieur Denis LEJARS | représentant la commune de Prades le Lez, |
| • Madame Anne RIMBERT | représentant la commune de St Jean de Védas, |
| • Monsieur Maxime PONS | représentant la commune de St Georges d'Orques, |
| • Monsieur Jean Pierre LIONS | représentant la commune de Sussargues, |
| • Monsieur Guy LAURET | représentant la commune de Vendargues, |
| • Monsieur Thierry TANGUY | représentant la commune de Villeneuve les Maguelone. |

En application de l'article L 1524-5 alinéa 15 du Code Général des Collectivités Territoriales, vos représentants, ont l'honneur de vous faire ci-après, le compte rendu des activités de la société concernant l'exercice 2021, dans le cadre de l'exercice de leur mandat, et soumis à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle.

Première partie

Rapport de gestion
SA3M
Exercice 2021

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

1.1. Vie de la société

1.1.1. Actionnariat

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

SOCIETE D'AMÉNAGEMENT DE MONTPELLIER MÉDITERRANÉE MÉTROPOLE (SA3M)
SITUATION ADMINISTRATIVE AU 31 décembre 2020

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

| ADM | ACTIONNAIRES - ADMINISTRATEURS | % | Nb actions |
|-----|---|---------|------------|
| | COLLECTIVITES TERRITORIALES et GROUPEMENTS | % | |
| | - MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE , représentée au CA par : Michaël DELAFOSSE– Président (AG) Michel ASLANIAN Genies BALAZUN Stéphane CHAMPAY Roger Yannick CHARTIER Hind EMAD Hervé MARTIN Jean Pierre RICO Arnaud MOYNIER Catherine RIBOT (censeur) | 50,7909 | 8 990 |
| | - VILLE DE MONTPELLIER , représentée au CA et AG par : Christophe BOURDIN (AG) Boris BELLANGER Clara GIMENEZ Mustapha LAOUKIRI | 22,5988 | 4 000 |
| | - VILLE DE CASTELNAU LE LEZ , représentée au CA et AG par : Frédéric LAFFORGUE | 1,1299 | 200 |
| | - VILLE DE LATTES , représentée au CA et AG par : Cyril MEUNIER | 1,6949 | 300 |
| | - REGION OCCITANIE MIDI PYRÉNÉES , représentée au CA et AG par : Patrice CANAYER Christian ASSAF Marie Thérèse MERCIER (AG) | 10,0564 | 1 780 |
| | - L'ASSEMBLÉE SPÉCIALE DES COLLECTIVITÉS , représentée au CA par : Guy LAURET, Président de l'Assemblée Spéciale | | |
| | - VILLE DE BAILLARGUES , représentée à l'assemblée spéciale, censeur au CA et AG par : Philippe MARTY | 0,8474 | 150 |
| | - VILLE DE CASTRIES , représentée à l'assemblée spéciale, censeur au CA et AG par : Serge ESCURET | 0,8474 | 150 |

| | | |
|---|--------|--------|
| - VILLE DE CLAPIERS , représentée à l'assemblée spéciale, censeur au CA et AG par : Florence GRANJEAN | 0,8474 | 150 |
| - VILLE DE COURNONSEC , représentée à l'assemblée spéciale, censeur au CA et AG par : Gilles NURIT | 0,6779 | 120 |
| - VILLE DE COURNONTERRAL , représentée à l'assemblée spéciale, censeur au CA et AG par : William ARS | 0,8474 | 150 |
| - VILLE DE GRABELS , représentée à l'assemblée spéciale, censeur au CA et AG par : Franck FIANDINO | 0,8474 | 150 |
| - VILLE DE JACOU , représentée à l'assemblée spéciale, censeur au CA et AG par : Renaud CALVAT | 0,8474 | 150 |
| - VILLE DE JUVIGNAC , représentée à l'assemblée spéciale et AG par : Jean-Luc SAVY | 0,8474 | 150 |
| - VILLE DE LAVERUNE , représentée à l'assemblée spéciale, censeur au CA par : Joël SALGUES représentée à l'assemblée générale par : Paloma PERVENT | 0,6779 | 120 |
| - VILLE DE LE CRES , représentée à l'assemblée spéciale, censeur au CA et AG par : Céline PINTARD | 0,8474 | 150 |
| - VILLE DE PEROLS , représentée à l'assemblée spéciale, censeur au CA et AG par : Benoit DELTOUR | 0,8474 | 150 |
| - VILLE DE PRADES LE LEZ , représentée à l'assemblée spéciale, censeur au CA et AG par : Denis LEJARS | 0,6779 | 120 |
| - VILLE DE SAINT JEAN DE VEDAS , représentée à l'assemblée spéciale par : Anne RIMBERT représentée au poste de censeur au CA par : Jacques BRUGUIERE représentée à l'assemblée générale par : François RIO | 0,8474 | 150 |
| - VILLE DE SAINT GEORGES D'ORQUES , représentée à l'assemblée spéciale, censeur au CA et AG par : Maxime PONS | 0,8474 | 150 |
| - VILLE DE SUSSARGUES , représentée à l'assemblée spéciale, censeur au CA et AG par : Jean Pierre LIONS | 0,6779 | 120 |
| - VILLE DE VENDARGUES , représentée à l'assemblée spéciale, censeur au CA et AG par : Guy LAURET | 0,8474 | 150 |
| - VILLE DE VILLENEUVE LES MAGUELONE , représentée à l'assemblée spéciale, censeur au CA et AG par : Thierry TANGUY | 0,8474 | 150 |
| | 100 % | 17 700 |

La société est composée de :

22 actionnaires, 18 administrateurs, 17 censeurs.

Le Conseil d'Administration s'est réuni les 9 avril 2021, 28 mai 2021 et 23 juillet 2021.

Une Assemblée Générale Ordinaire a approuvé les comptes 2020, le 25 juin 2021.

Les changements intervenus dans l'année sont :

Pour la Région Occitanie :

Par suite des élections régionales des 20 et 27 juin 2021, la Région Occitanie, actionnaire de la SA3M à hauteur de 1 780 actions et disposant de 2 sièges au Conseil d'Administration, a désigné ses représentants permanents au sein du Conseil d'Administration de la Société.

Elle était jusqu'à présent représentée au Conseil d'Administration par :

- Monsieur Christian ASSAF (*renouvelé*)
- Monsieur Christian DUPRAZ (*partant*)

Madame Marie-Thérèse MERCIER représentait la Région Occitanie au sein de l'Assemblée Générale.

Suivant délibération en date du 23 juillet 2021, la Commission Permanente a désigné ses nouveaux représentants :

- Monsieur Christian ASSAF (*renouvelé*)
- Monsieur Patrice CANAYER (*nouveau*)

Madame Marie-Thérèse MERCIER représentera la Région Occitanie au sein de l'Assemblée Générale.

Pour la Ville de Clapiers :

La Ville de Clapiers dispose d'un siège au sein de l'Assemblée Spéciale avec un droit de vote proportionnel aux actions détenues soit 150 actions sur les 2 430 détenues par les membres de l'Assemblée Spéciale.

Elle était jusqu'à présent représentée à l'Assemblée Spéciale par Monsieur François MASSELOT qui occupait également le poste de Censeur au Conseil d'Administration et de représentant au sein de l'Assemblée Générale de la SA3M.

Suivant délibération en date du 11 octobre 2021, le Conseil Municipal a désigné Madame Florence GRANJEAN pour le représenter dans tous les organes de gestion de la Société.

Pour la Ville de Prades-le-Lez :

La Ville de Prades-le-Lez dispose d'un siège au sein de l'Assemblée Spéciale avec un droit de vote proportionnel aux actions détenues soit 120 actions sur les 2 430 détenues par les membres de l'Assemblée Spéciale.

Elle était jusqu'à présent représentée à l'Assemblée Spéciale par Madame Mélanie MARQUET qui occupait également le poste de Censeur au Conseil d'Administration et de représentante au sein de l'Assemblée Générale de la SA3M.

Suite à la démission de Madame MARQUET et suivant délibération en date du 24 novembre 2021, le Conseil Municipal a désigné Monsieur Denis LEJARS pour le représenter dans tous les organes de gestion de la Société.

1.1.2. Personnel de la société

Effectifs

Au 31 décembre 2021, l'effectif de la SA3M se composait de 11 personnes soit 10.2 ETP, tous en CDI.

Association des salariés aux résultats : participation, intéressement, PEE

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

1.1.3. Locaux de l'entreprise

Sur l'exercice 2020, la SA3M a pris à bail auprès d'ACM des locaux sis CAP DOU MAIL - 1238 Avenue Heidelberg, 34 000 MONTPELLIER afin d'y ouvrir une maison de projets pour les opérations de rénovation urbaine Mosson et Cévennes

Le Groupe est déployé sur 5 sites :

- Etoile Richter
- La Vigie
- Grand Cœur
- Maison de Projets – La Mosson
- Maison de Projets - Cévennes

1.1.4. Contrôles externes

Aucun contrôle externe n'a été réalisé en 2021.

1.2. Présentation des comptes annuels

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

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

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

Événements postérieurs à la clôture de l'exercice :

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 31/12/2021, en tenant compte des mesures sanitaires mises en oeuvre et annoncées par les autorités, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause d'une part la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation et d'autre part la valeur de ses actifs. Les conséquences de la crise sanitaire sur la société ne sont cependant pas déterminables à date.

Principales décisions de gestion prises au cours de l'exercice

Aucune

Analyse économique-financière

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

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

| | N-4 | N-3 | N-2 | N-1 | N |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Capital en fin d'exercice | | | | | |
| Capital social | 1 770 000,00 | 1 770 000,00 | 1 770 000,00 | 1 770 000,00 | 1 770 000,00 |
| Nombre d'actions ordinaires | 17 700,00 | 17 700,00 | 17 700,00 | 17 700,00 | 17 700,00 |
| Opérations et résultats : | | | | | |
| Chiffre d'affaires (H.T.) | 21 130 688,89 | 33 648 863,96 | 31 865 230,77 | 50 524 730,48 | 50 358 117,23 |
| Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions | 3 194 750,54 | 1 221 366,50 | 3 181 938,99 | 1 909 899,26 | 4 550 567,10 |
| Impôts sur les bénéfices | 436 317,00 | 289 989,00 | 504 570,00 | 611 006,00 | 671 062,00 |
| Participation des salariés | 393 584,01 | 458 730,88 | 695 415,68 | 301 205,97 | 999 077,20 |
| Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions | 941 890,78 | 755 744,55 | 1 140 788,41 | 1 530 755,25 | 1 895 953,93 |
| Résultat par action | | | | | |
| Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions | 133,61 | 26,70 | 111,97 | 56,37 | 162,74 |
| Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions | 53,21 | 42,70 | 64,45 | 86,48 | 107,12 |
| Dividende distribué | | | | | |
| Personnel | | | | | |
| Effectif salariés | 7 | 7 | 8 | 8 | 9 |
| Montant de la masse salariale | 406 720,12 | 408 475,03 | 420 356,79 | 445 120,80 | 489 209,91 |
| Montant des sommes versées en avantages sociaux | 195 071,84 | 184 759,29 | 197 861,83 | 201 971,18 | 212 740,63 |

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance comptabilisés à fin 2021 comprennent :

- La neutralisation du résultat intermédiaire provisoire des opérations d'aménagement concédées aux risques et profits du concédant (28.55 M€)
- Un produit constaté d'avance de 0.91 M€ relatif aux rémunérations des concessions MOSSON et CEVENNES (1.08 M€ avaient été constatés fin 2020, 0.17 M€ ont été repris en 2021).
- Les importantes évolutions de planning et de financement en 2020 justifiaient ce produit constaté d'avance.
- Des avenants aux CRAC 2020 ont acté d'un nouveau phasage de rémunérations.
- La reprise du produit constaté d'avance constaté en 2020 s'étale sur la durée restante des concessions.

1.2.1. Chiffre d'affaires / production nette

- CHIFFRE D'AFFAIRES / PRODUCTION NETTE

Le chiffre d'affaires généré sur l'exercice 2021 atteint 50 358 117 € contre 50 524 730 € à fin 2020.

La production stockée termine en 2021 à 13 970 659 € contre 5 274 668 € à fin 2020, avec notamment des acquisitions importantes sur Restanque, Mosson, Cambacérès, Ode à la Mer et La Pompignane.

Ainsi, les produits d'exploitation s'élèvent en 2021 à 79 050 983 € contre 70 813 568 € à fin 2020.

- CHARGES FISCALEMENT NON DEDUCTIBLES

Pour l'exercice 2021, aucune charge fiscalement non déductible, prévue aux articles 39.4 et 223 quater du Code Général des Impôts n'est à mentionner.

• Compte de résultat ventilé par activité

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

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

Compte-tenu de l'investissement des salariés du groupe SERM-SA3M dans l'élaboration du plan stratégique et le rapprochement avec ACM, une prime exceptionnelle a été provisionnée dans les comptes.

| | FONCTION- NEMENT | MANDATS | CONCESSION | | TOTAL NET |
|---|---------------------|---------|---------------|------------|---------------|
| | | | D'AM. | TYPE 7 | |
| Ventes de marchandises | | | | | |
| Productions vendues de biens | | | 48 385 | -60 | 48 325 |
| Production vendues de services | 2 015 | | -182 | 200 | 2 033 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES | 2 015 | | 48 203 | 140 | 50 358 |
| Production stockée | | | 13 971 | | 13 971 |
| Production immobilisée | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | |
| Reprises amortiss.,provis., transf.charges | 9 214 | | 5 509 | | 14 722 |
| Autres produits | 0 | | | | 0 |
| PRODUITS EXPLOITATION | 11 228 | | 67 683 | 140 | 79 051 |
| Achats de marchandises | | | | | |
| Variation de stocks de marchandises | | | | | |
| Achats matières premières, approvision. | | | | | |
| Variation des stocks [mat.premières] | | | | | |
| Autres achats & charges externes | 6 825 | | 62 186 | 140 | 69 152 |
| Impôts, taxes & versements assimilés | 90 | | | | 90 |
| Salaires & traitements | 489 | | | | 489 |
| Charges sociales | 213 | | | | 213 |
| Dotations amortissement s/immobilisations | | | | | |
| Dotations aux provisions s/immobilisations | | | | | |
| Dotations aux provisions s/actif circulant | | | | | |
| Dotations provisions risques & charges | 167 | | 3 157 | | 3 324 |
| Autres charges | 0 | | 2 340 | | 2 340 |
| CHARGES EXPLOITATION | 7 784 | | 67 683 | 140 | 75 607 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 3 444 | | | | 3 444 |
| BENEF.OPE FAITES EN COMMUN | | | | | |
| PERTE OPE FAITES EN COMMUN | | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | | |
| Produits autres valeurs mobilières | | | | | |
| Autres intérêts & produits assimilés | 11 | | | | 11 |
| Reprises s/provisions, transferts charges | 135 | | | | 135 |
| Différences positives de change | | | | | |
| Produits nets cessions valeurs mob.placements | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | 146 | | | | 146 |
| Dotations financières amortiss.,provisions | | | | | |
| Intérêts & charges assimilées | 4 | | | | 4 |
| Différences négatives de change | | | | | |
| Charges nette cessions valeurs mob.placement | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | 4 | | | | 4 |
| RESULTAT FINANCIER | 142 | | | | 142 |
| RESULTAT COURANT AVANT IS | 3 586 | | | | 3 586 |

Montants en milliers d'euros

| | FONCTION- NEMENT | MANDATS | CONCESSION | | TOTAL NET |
|--|---------------------|---------|---------------|------------|---------------|
| | | | D'AM. | TYPE 7 | |
| Produits exceptionnels s/ope.gestion | | | | | |
| Produits exceptionnels S/opé. en capital | | | | | |
| Reprises provisions & transferts de charges | | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | |
| Charges exceptionnelles s/opé.gestion | | | | | |
| Charges exceptionnelles s/opé en capital | 20 | | | | 20 |
| Dotations exceptionnelles amortiss..provisions | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 20 | | | | 20 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -20 | | | | -20 |
| Participation et intéressement ds salariés | 999 | | | | 999 |
| Impôts sur les bénéfices | 671 | | | | 671 |
| TOTAL PRODUITS | 11 374 | | 67 683 | 140 | 79 197 |
| TOTAL CHARGES | 9 478 | | 67 683 | 140 | 77 301 |
| RESULTAT NET | 1 896 | | | | 1 896 |
| <i>Montants en milliers d'euros</i> | | | | | |

1.2.2. Bilan

- **Bilan Global**

Le total bilan s'élève à 233 257 854 € sur l'exercice 2021 contre 215 742 480 € à fin 2020 soit une évolution de + 17 515 374 € dont :

- + 10 183 207 € sur l'encours de production, avec notamment d'importantes acquisitions (dont 4 M€ d'acquisitions sur Restanque, 4 M€ sur Mosson, 2 M€ sur Cambacérès, 2 M€ sur Ode à la Mer),
- + 20 487 533 € sur les disponibilités (dont +19 570 818 € sur le compte commun opérations du fait d'un bon niveau d'encaissements).

Il est à noter que les investissements nécessaires sur les concessions d'aménagement ont été financés par un recours à l'emprunt important de 39 190 931 €. Dans le même temps, 28 593 729 € d'emprunts ont été remboursés.

Le bilan est présenté en annexe de ce document.

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

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

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

ACTIF

| | FONCTION- | MANDATS | CONCESSION | | TOTAL NET |
|--|---------------|---------------|----------------|-----------|----------------|
| | NEMENT | | D'AM. | TYPE 7 | |
| Capital Souscrit Non Appele | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de Recherche & développement | | | | | |
| Concessions, Brevets, Droits similaires | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, Outillage | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances & Acomptes | | | | | |
| Participations par Mise en Equivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances Rattachées à des participations | | | | | |
| Autres Titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres Immobilisations Financières | 6 | | 943 | | 948 |
| ACTIF IMMOBILISE | 6 | | 943 | | 948 |
| Stocks de Matières Premières | | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | | |
| Stocks en-cours production de services | | | 185 783 | | 185 783 |
| Stocks de produits intermédiaires, finis | | | | | |
| Stocks de Marchandises | | | | | |
| Avances, acomptes versés s/commandes | 0 | 326 | 22 | | 348 |
| Créances clients & comptes rattachés | 5 | 91 | 1 471 | | 1 567 |
| Autres créances | 3 730 | 2 193 | 2 796 | -1 | 8 718 |
| Capital souscrit, appelé non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 1 600 | | | | 1 600 |
| Disponibilités | 33 708 | 144 | | | 33 852 |
| Charges constatées d'avance | 10 | | 431 | | 441 |
| ACTIF CIRCULANT | 39 053 | 2 754 | 190 503 | -1 | 232 309 |
| Charges à répartir s/plsrs exercices | | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | | |
| TOTAL GENERAL | 39 059 | 2 754 | 191 446 | -1 | 233 258 |
| Comptes de liaison | 26 452 | 8 708 | 59 684 | 73 | 94 918 |
| TOTAL AVEC COMPTES DE LIAISON | 65 511 | 11 462 | 251 130 | 72 | 328 176 |
| <i>Montants en milliers d'euros</i> | | | | | |

PASSIF

| | FONCTION- NEMENT | MANDATS | CONCESSION | | TOTAL NET |
|--|---------------------|---------------|----------------|-----------|----------------|
| | | | D'AM. | TYPE 7 | |
| Capital social | 1 770 | | | | 1 770 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 177 | | | | 177 |
| Réserves statutaires & contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 3 606 | | | | 3 606 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 1 896 | | | | 1 896 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| CAPITAUX PROPRES | 7 449 | | | | 7 449 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | | |
| Apport du concédant | | | | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | | | | |
| Provisions pour risques | 288 | | 547 | | 836 |
| Provisions pour charges | | | 3 157 | | 3 157 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 288 | | 3 704 | | 3 993 |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | | |
| Emprunts & dettes auprès etb crédit | 2 | | 146 607 | | 146 609 |
| Emprunt & dettes fi divers | | 24 | 28 305 | 1 | 28 331 |
| Avances & acomptes reçus | | | 2 965 | | 2 965 |
| Dettes fournisseurs & cptes rattachés | 1 678 | 1 479 | 896 | 11 | 4 064 |
| Dettes fiscales & sociales | 395 | | 238 | | 633 |
| Dettes sur immob & cptes rattachés | | | | | |
| Mandants | | | | | |
| Autres Dettes | 23 | 9 720 | 7 | | 9 750 |
| Produits constatés d'avance | 910 | | 28 495 | 60 | 29 466 |
| DETTES | 3 007 | 11 224 | 207 512 | 72 | 221 816 |
| Ecart de conversion passif | | | | | |
| TOTAL GENERAL | 10 745 | 11 224 | 211 216 | 72 | 233 258 |
| Comptes de liaison | 54 766 | 238 | 39 914 | | 94 918 |
| TOTAL AVEC COMPTES DE LIAISON | 65 511 | 11 462 | 251 130 | 72 | 328 176 |
| <i>Montants en milliers d'euros</i> | | | | -0 | -0 |

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

Par le fait de l'incorporation des résultats, les capitaux propres s'élèvent à 5 553 468 € à fin 2020 pour un capital social de 1 770 000 €.

Le capital social est totalement reconstitué depuis 2016.

- **Informations sur les délais de paiement**

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

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

| | Article D. 441 II.- 1° : Factures <u>reçues</u> ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice | | | | | | Article D. 441 II.- 2° : Factures <u>émises</u> ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice | | | | | |
|--|---|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------|---|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | <i>0 jour (indicatif)</i> | <u>1 à 30 jours</u> | <u>31 à 60 jours</u> | <u>61 à 90 jours</u> | <u>91 jours et plus</u> | <u>Total (1 jour et plus)</u> | <i>0 jour (indicatif)</i> | <u>1 à 30 jours</u> | <u>31 à 60 jours</u> | <u>61 à 90 jours</u> | <u>91 jours et plus</u> | <u>Total (1 jour et plus)</u> |
| (A) Tranches de retard de paiement | | | | | | | | | | | | |
| Nombre cumulé de factures concernées | 2673 | X | | | | 3760 | 167 | X | | | | 607 |
| Montant cumulé des factures concernées TTC | 94 177 829,27 | 59 853 469,24 | 2 754 059,16 | 1 119 893,01 | 1 076 750,46 | 64 804 171,87 | 28 157 496,58 | 9 990 614,60 | 942 631,37 | 519 912,72 | 1 523 070,70 | 12 976 229,39 |
| Pourcentage du montant total TTC des factures reçues dans l'année | 59,24% | 37,65% | 1,73% | 0,70% | 0,68% | 40,76% | X | | | | | |
| Pourcentage du montant total TTC des factures émises dans l'année | X | | | | | | 68,45% | 24,29% | 2,29% | 1,26% | 3,70% | 31,55% |
| (B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées | | | | | | | | | | | | |
| Nombre des factures exclues | | | | | | | | | | | | |
| Montant total des factures exclues | | | | | | | | | | | | |
| (C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L.443-1 du code de commerce) | | | | | | | | | | | | |
| Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement | <input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) <input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser) | | | | | | <input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) <input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser) | | | | | |

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

Le résultat net au titre de l'exercice 2021 s'élève à **1 895 953,53 €**.

Il est proposé d'affecter le résultat en report à nouveau.

Les capitaux propres, après affectation, s'établissent à 7 449 422 € contre 5 553 468 € à fin 2020, après distribution de dividendes, et se ventilent comme suit :

| | |
|-------------------------------|--------------------|
| Capital social | 1 770 000 € |
| Réserve légale | 177 000 € |
| Report à nouveau | 5 502 422 € |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 7 449 422 € |

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

Au titre des résultats de l'année 2019, 1 090 236,18 € ont été distribués aux actionnaires sous forme de dividendes en 2020.

2. ACTIVITE OPERATIONNELLE DE L'EXERCICE ECOULE

Au cours de l'année 2021, la société a poursuivi la réalisation des opérations confiées par ses clients. Elle s'est vue confier 7 nouveaux mandats (dont les mandats de réalisation Arceaux Peyrou Foch et Comédie Esplanade Triangle).

Le chiffre opérations, représentant les dépenses d'investissement de l'exercice, termine à 103.8 M€ TTC en 2021 (dont 16.5 M€ HT d'acquisitions) contre 109.9 M€ TTC en 2020.

Pour l'année 2022, les prévisions budgétaires prévoient un chiffre opérations de 135.8 M€ dont 79 % en concessions d'aménagement.

En février 2022, la Russie a initié une action militaire contre l'Ukraine. A ce jour, la société estime que cet évènement n'aura pas d'impact direct sur l'activité de la société en 2022.

3. ACTIVITE EN RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Aucune

4. COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le mandat actuel des Commissaires aux Comptes titulaire MAZARS CPA, et suppléant MAZARS ASC, d'une durée de 6 ans, arrive à échéance à l'Assemblée Générale devant statuer sur la clôture des comptes au 31 décembre 2021.

Dans ce contexte, l'Assemblée Générale Ordinaire doit procéder à la nomination pour du commissaire aux comptes titulaire et du commissaire aux comptes suppléant, pour un mandat légal couvrant les exercices 2022 à 2027.

Dans le cadre du code la commande publique, un appel d'offres ouvert a été lancé le 25/02/2022 avec publication d'un avis d'appel public à concurrence au JOUE et sur le site Achatpublic. La date limite de remise des offres était prévue le 25/03/2022 à 12h.

Le marché à attribuer est composé d'une mission de base et de deux missions complémentaires :

- La mission de base : Certification des comptes sociaux
- Mission complémentaire n° 1 : certification des comptes des opérations en phase de clôture technique, administrative, comptable et financière
- Mission complémentaire n° 2 : certification des états financiers nécessaires à l'obtention d'une subvention ou à la mobilisation d'un emprunt

La Commission des Marchés de la SA3M s'est réunie le 17/05/2022.

Cinq plis ont été reçus dans les délais impartis.

Une offre a été jugée irrégulière. Quatre plis ont donc été admis à l'analyse des offres. L'offre économiquement la plus avantageuse a été déterminée à l'issue d'un classement, selon les critères suivants :

| Pondération | Critère | Notation |
|-------------|-----------------------------------|--|
| 70 % | Qualité de la note méthodologique | / 10 selon mémoire demandé |
| 30 % | Prix des prestations | / 10 La formule de notation du prix des prestations est la suivante : Note du prix = Pmd/Po x 10 Po = prix de l'offre examinée Pmd = prix de l'offre la moins disant |

Détail des critères techniques :

- La stratégie d'audit envisagée au regard des caractéristiques de la société (noté sur 3.5),
- La méthodologie et l'organisation de la mission proposée pour la réalisation des prestations, incluant un planning prévisionnel des interventions (phasage et nombre d'heures décomposées par profil de collaborateurs et niveau d'expertise pour la mission de certification des comptes et pour les missions témoins de la partie « accord-cadre ») (noté sur 3.0),
- Les moyens humains affectés pour la réalisation des prestations (curriculum vitae des intervenants proposés pour le secteur concerné ; curriculum vitae du commissaire aux comptes titulaire et du suppléant ou organisation de la suppléance) (noté sur 3.5).

Après l'analyse des offres selon les critères techniques et financiers, la Commission des Marchés de la SA3M a décidé de retenir les offres de MAZARS CPA, présentant l'offre économiquement la plus avantageuse :

MAZARS CPA – Mission de contrôle légal et de certification des comptes : 211 200 € HT / 6 exercices

C'est sur la base de cette analyse que nous proposons à l'Assemblée Générale Ordinaire de retenir MAZARS CPA en tant que Commissaires aux comptes titulaires et la SARL CBA, en qualité de Commissaire aux comptes suppléant, pour une durée de 6 exercices, tel que prévu par les dispositions légales.

Seconde partie

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

1. GOUVERNANCE

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

2. DIRIGEANTS, ADMINISTRATEURS, COMMISSAIRES AUX COMPTES, CENSEURS

Le président du conseil d'administration, Monsieur Michaël DELAFOSSE a été désigné par délibération du conseil d'administration du 9 octobre 2020, pour la durée de son mandat d'administrateur.

Le directeur général, Monsieur Christophe PEREZ a été désigné par délibération du conseil d'administration du 18 septembre 2014 et renouvelé dans ses fonctions par délibération du conseil d'administration du 9 juin 2020 pour une durée de 7 ans.

Par décision du Conseil d'Administration du 23 juillet 2021, le mandat de Christophe PEREZ a été révoqué à effet au 15 septembre 2021.

Le Conseil d'Administration du même jour a désigné Cédric GRAIL en qualité de Directeur Général de la société à compter du 16 septembre 2021 pour une durée de 5 ans expirant au 15 septembre 2026.

2.1. Limitation de pouvoirs

Aucune limitation de pouvoirs n'a été apportée.

2.2. Mandats des administrateurs, commissaires aux comptes et censeurs

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

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

| Noms des administrateurs | Durée mandat | Date de renouvellement | | | | |
|------------------------------------|---|------------------------|-----|-----|-----|-----|
| | Statuts | AGO | AGO | AGO | AGO | AGO |
| Michaël DELAFOSSE – Président (AG) | Fin de mandat de la collectivité délibérante | | | | | |
| Michel ASLANIAN | | | | | | |
| Genies BALAZUN | | | | | | |
| Stéphane CHAMPAY | | | | | | |
| Roger Yannick CHARTIER | | | | | | |
| Hind EMAD | | | | | | |
| Hervé MARTIN | | | | | | |
| Jean Pierre RICO | | | | | | |
| Arnaud MOYNIER | | | | | | |
| Christophe BOURDIN (AG) | | | | | | |
| Boris BELLANGER | | | | | | |
| Clara GIMENEZ | | | | | | |
| Mustapha LAOUKIRI | | | | | | |
| Christian DUPRAZ | | | | | | |
| Christian ASSAF | | | | | | |
| Frédéric LAFFORGUE (AG) | | | | | | |
| Cyril MEUNIER (AG) | | | | | | |
| Guy LAURET | | | | | | |

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

| Noms des censeurs | Durée mandat | Date AGO | Renouvellement | | | |
|-------------------|---|----------|----------------|--|--|--|
| Catherine RIBOT | Fin de mandat de la collectivité délibérante | | | | | |
| Philippe MARTY | | | | | | |
| Serge ESCURET | | | | | | |
| Florence GRANJEAN | | | | | | |
| Gilles NURIT | | | | | | |
| William ARS | | | | | | |
| Céline PINTARD | | | | | | |
| Franck FIANDINO | | | | | | |
| Renaud CALVAT | | | | | | |
| Jean Luc SAVY | | | | | | |
| Joël SALGUES | | | | | | |
| Benoit DELTOUR | | | | | | |
| Denis LEJARS | | | | | | |
| Jacques BRUGUIERE | | | | | | |
| Maxime PONS | | | | | | |
| Jean Pierre LIONS | | | | | | |
| Thierry TANGUY | | | | | | |

Les changements intervenus dans l'année sont :

Pour la Région Occitanie :

Par suite des élections régionales des 20 et 27 juin 2021, la Région Occitanie, actionnaire de la SA3M à hauteur de 1 780 actions et disposant de 2 sièges au Conseil d'Administration, a désigné ses représentants permanents au sein du Conseil d'Administration de la Société.

Elle était jusqu'à présent représentée au Conseil d'Administration par :

- Monsieur Christian ASSAF (*renouvelé*)
- Monsieur Christian DUPRAZ (*partant*)

Madame Marie-Thérèse MERCIER représentait la Région Occitanie au sein de l'Assemblée Générale.

Suivant délibération en date du 23 juillet 2021, la Commission Permanente a désigné ses nouveaux représentants :

- Monsieur Christian ASSAF (*renouvelé*)
- Monsieur Patrice CANAYER (*nouveau*)

Madame Marie-Thérèse MERCIER représentera la Région Occitanie au sein de l'Assemblée Générale.

Pour la Ville de Clapiers :

La Ville de Clapiers dispose d'un siège au sein de l'Assemblée Spéciale avec un droit de vote proportionnel aux actions détenues soit 150 actions sur les 2 430 détenues par les membres de l'Assemblée Spéciale.

Elle était jusqu'à présent représentée à l'Assemblée Spéciale par Monsieur François MASSELOT qui occupait également le poste de Censeur au Conseil d'Administration et de représentant au sein de l'Assemblée Générale de la SA3M.

Suivant délibération en date du 11 octobre 2021, le Conseil Municipal a désigné Madame Florence GRANJEAN pour le représenter dans tous les organes de gestion de la Société.

Pour la Ville de Prades-le-Lez :

La Ville de Prades-le-Lez dispose d'un siège au sein de l'Assemblée Spéciale avec un droit de vote proportionnel aux actions détenues soit 120 actions sur les 2 430 détenues par les membres de l'Assemblée Spéciale.

Elle était jusqu'à présent représentée à l'Assemblée Spéciale par Madame Mélanie MARQUET qui occupait également le poste de Censeur au Conseil d'Administration et de représentante au sein de l'Assemblée Générale de la SA3M.

Suite à la démission de Madame MARQUET et suivant délibération en date du 24 novembre 2021, le Conseil Municipal a désigné Monsieur Denis LEJARS pour le représenter dans tous les organes de gestion de la Société.

2.3. Autres mandats

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

DIRIGEANTS – ADMINISTRATEURS – COMMISSAIRES AUX COMPTES – CENSEURS

| Nom du mandataire | Qualité ou fonctions | Nom de la société et adresse |
|-------------------|--|--|
| Cédric GRAIL | Directeur Général Directeur Général Administrateur unique Représentant la SERM, Présidente Représentant Energies du Sud, Présidente Représentant SERM.ID, Présidente Représentant la SERM, Gérante | SA3M SERM GIE SERM SA3M ENERGIES DU SUD SERM.ID HELIOTAM SPMM AMMPV SPAC MH2 SASU CASSIOPEE SCCV ANDROMEDE SCCV MUSEE EAI |
| Michael DELAFOSSE | Président Président Maire Président Représentant à l'AG et Conseil de Surveillance Représentant à l'AG et Conseil d'Administration | SERM SA3M Ville de Montpellier Montpellier Méditerranée Métropole Aéroport International de Montpellier Méditerranée MIN – SOMIMON MERCADIS |
| Michel ASLANIAN | Administrateur Gérant | SERM SA3M SOMIMON Groupe Mayor (Pérols) Mayor Formation (Pérols) EFORS (Pérols) |
| Genies BALAZUN | Administrateur Maire Conseiller métropolitain Administrateur | SA3M Restinclières Montpellier Méditerranée Métropole Orchestre opéra de Montpellier Domaine d'O |

| | | |
|------------------------|---|---|
| Stéphane CHAMPAY | Administrateur Maire Conseiller métropolitain Vice-Président Membre du Conseil d'Administration Président | SA3M Le Crès Montpellier Méditerranée Métropole SIVOM Bérange Cadoule Salaison OPH ACM Régie des Eaux de 3M CCAS Le Crès |
| Roger Yannick CHARTIER | Administrateur Conseiller métropolitain Adjoint au maire | SA3M Montpellier Méditerranée Métropole Ville de Montpellier |
| Hind EMAD | Administratrice Vice-Présidente Représentant Montpellier Méditerranée Métropole Représentant Montpellier Méditerranée Métropole Représentant Montpellier Méditerranée Métropole | SA3M Montpellier Méditerranée Métropole Eurobiomed Montpellier Events Société d'Accélération de Transfert de Technologie SATT AxLR |
| Hervé MARTIN | Administrateur représentant Montpellier Méditerranée Métropole Adjoint au Maire Conseiller métropolitain Suppléant Administrateur représentant la Ville de Montpellier Suppléant Comité Directeur | SA3M Syndicat Mixte des Transports en commun de l'Hérault - Hérault Transport (SMTCH° Association de Promotion des Flux Touristiques et Economiques (APFTE) Ville de Montpellier Montpellier Méditerranée Métropole CT Lycée des Métiers Pierre Mendès France Université de Montpellier. Faculté des sciences et techniques des activités physiques et sportives (STAPS) Commission Rayonnement et attractivité du territoire CT Centre Equestre de Grammont CREPS Ligue Occitanie de Handball CE Elémentaire Berthe Morisot EREA Lycée Jean Mermoz Commission de contrôle des comptes de la Ville Commission d'évaluation des transferts de charge Commission régionale de la jeunesse, des sports, de la vie associative Association des Maires 34 |

| | | |
|------------------|--|---|
| Jean Pierre RICO | Maire Administrateur (Pérols) Administrateur 3M Conseiller métropolitain Représentant 3M Délégué 3M | Pérols SPLA l'Or Aménagement SPL Occitanie Events SA3M Office de Tourisme et des Congrès de Montpellier Méditerranée Métropole Transports de l'Agglomération de Montpellier (TAM) Montpellier Méditerranée Métropole Syndicat mixte des transports en commun de l'Hérault – Hérault Transports Syndicat d'Assainissement des Terres de l'Etang de l'Or (SIATEO) Syndicat Mixte du bassin du Lez (SYBLE) Syndicat Mixte du Bassin de l'Or (SYMBO) Aérodrome Montpellier Méditerranée Métropole (Commission consultative Economique) Aéroport International de Montpellier Méditerranée (Commission consultative de l'Environnement de l'aéroport) Régie des EAux Mise en place de la police des transports et aires d'accueil des gens du voyage |
| Arnaud MOYNIER | Administrateur Maire Conseiller métropolitain Associé gérant | SA3M Beaulieu Montpellier Méditerranée Métropole EARL Domaine COSTE MOYNIER |
| Patrice CANAYER | Administrateur Conseiller Régional Administrateur Membre du Conseil Artistique Titulaire | SA3M Région Occitanie – Délégation attractivité et rayonnement de l'Occitanie SA3M Agence de Développement Economique Occitanie Comité Régional de Tourisme et de Loisirs Région Occitanie/Midi Pyrénées-Méditerranée Etablissement Public Régional Port Sud de France – SETE Agence Régionale de l'Aménagement et de la Construction Occitanie (SEM) Agence Régionale de l'Energie et du Climat (SEM) Agence Régionale de l'Energie et du Climat Occitanie (SPL) Montpellier Events (SEM) Occitanie Events (SPL) SPL Aéroportuaire Régionale Centre Régional d'Art Contemporain de Sète Agence de Développement Economique Occitanie (SEM Sud de France) Centre des ressources, d'expertise et de performance sportive - Montpellier |

| | | |
|--------------------|---|---|
| | Montpellier | Commission des halles et marchés Commission consultative des services publics locaux Collège jeu de mail |
| Mustapha LAOUKIRI | Administrateur Adjoint au Maire Administrateur Vice-Président | SA3M MONTPELLIER Association APS34 Caisse Crédit Mutuel Montpellier Alco |
| Cyril MEUNIER | Administrateur Maire Vice-Président Président Président Président du CA | SA3M Lattes Montpellier Méditerranée Métropole SYBLE OT Montpellier Montpellier Events |
| Frédéric LAFFORGUE | Administrateur Maire Vice-Président Conseiller Régional | SA3M Castelnau le Lez Montpellier Méditerranée Métropole Conseil Régional Occitanie / Pyrénées Méditerranée |
| Catherine RIBOT | Censeure représentant Montpellier Méditerranée Métropole Présidente de la Commission d'Appels d'offres Conseillère municipale Conseillère métropolitaine Titulaire Administratrice Suppléante Membre Membre du Conseil d'Administration Suppléante au Conseil d'Administration | SA3M Montpellier Méditerranée Métropole et Ville de Montpellier Ville de Montpellier Montpellier Méditerranée Métropole Commission Animation du Territoire Montpellier Méditerranée Métropole Opéra et Orchestre National de Montpellier Occitanie Pyrénées-Méditerranée présidente de la CAO Commission d'évaluation de transfert des charges Ville de Montpellier Commission ressources Ville de Montpellier AFIGESE Association Finance Gestion Evaluation des collectivités territoriales Ville de Montpellier SERM Commission des Halles et Marchés Ville de Montpellier Conseil d'Ecole KURUSAWA, Simon Bolivar, Gandhi Collège des Garrigues Collège Escholliers de la Mosson |
| Philippe MARTY | Censeur Adjoint au Maire | SA3M Baillargues |

| | | |
|-------------------|--|---|
| Serge ESCURET | Censeur Adjoint au Maire Vice-Président | SA3M Castries Syndicat Mixte de Garrigues Campagne |
| Florence GRANJEAN | Censeure Conseillère municipale déléguée à l'urbanisme et au l'aménagement durable | SA3M Clapiers |
| Gilles NURIT | Censeur Adjoint au Maire | SA3M Cournonsec |
| William ARS | Maire Censeur Administrateur, membre du bureau Conseiller délégué Administrateur | Cournonterral SA3M ACM Habitat Montpellier Méditerranée Métropole Mission locale des jeunes |
| Céline PINTARD | Censeure Adjointe au Maire Conseillère Communautaire Membre du Conseil d'Administration | SA3M Le Crès Montpellier Méditerranée Métropole Collège Voie Domitienne |
| Franck FIANDINO | Censeur Adjoint au Maire | SA3M Grabels |
| Renaud CALVAT | Maire Censeur Vice-Président du Département de l'Hérault Premier Vice-Président Administrateur Administrateur représentant le département Administrateur Administrateur Administrateur représentant 3M Délégué Titulaire pour la commune de Jacou | Jacou SA3M Conseil Départemental Montpellier Méditerranée Métropole SERM Territoire 34 SPL Occitanie Events Régie des Eaux Montpellier Events SIVoM Bérange Cadoule Salaison |
| Jean-Luc SAVY | Maire Censeur Administrateur | Juvignac SA3M TAM SERM Club des Villes et Territoires Cyclables Office du Tourisme de la Métropole Régie des Eaux Montpellier Méditerranée Métropole |

| | | |
|-------------------|--|--|
| Joël SALGUES | Censeur Adjoint au Maire | SA3M Lavérune |
| Benoit DELTOUR | Censeur Conseiller Municipal | SA3M Pérois |
| Denis LEJARS | Censeur Conseiller municipal délégué aux travaux Membre de la commission des Finances Membre de la commission aménagement du territoire et urbanisme Suppléant Représentant Prades-le-Lez à la commission aménagement durable | SA3M Prades-le-Lez Prades-le-Lez Prades-le-Lez Syndicat intercommunal "Bérange, Cadoule et Salaison" Montpellier Méditerranée Métropole |
| Anne RIMBERT | Censeure Conseillère Métropolitaine Membre du Conseil d'Administration | SA3M Montpellier Méditerranée Métropole MOCO |
| Maxime PONS | Censeur Adjoint au Maire | SA3M St Georges d'Orques |
| Jean Pierre LIONS | Censeur Adjoint au Maire | SA3M Sussargues |
| Guy LAURET | Maire de Vendargues Conseiller délégué Montpellier Méditerranée Métropole Président de l'Assemblée Spéciale des Collectivités et Censeur | Commune de Vendargues Montpellier Méditerranée Métropole SA3M |
| Thierry TANGUY | Censeur Adjoint au Maire | SA3M Villeneuve-lès-Maguelone |
| MAZARS | Commissaire aux Comptes | |
| MAZARS | Commissaire aux Comptes suppléant | |

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

Sans objet.

4. TABLEAUX DES DELEGATIONS

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

| Délégation de pouvoirs | | | | | |
|--|---|--|--|-------|-------------------------------------|
| Délégation de pouvoirs au conseil d'administration | Nature de l'augmentation de capital envisagée | Montant de l'augmentation de capital envisagée | Modalités de l'augmentation de capital envisagée | Durée | Réunion du conseil d'administration |
| <i>Assemblée générale extraordinaire du ...</i> | ... | ... | ... | ... | ... |

ANNEXE

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021

ETATS FINANCIERS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SA3M

50 place Zeus
34961 MONTPELLIER CEDEX 2



| | |
|---|----------|
| 1. Etats de synthèse des comptes | 1 |
| Rapport de présentation des comptes | 2 |
| Bilan actif | 3 |
| Bilan passif | 4 |
| Compte de résultat | 5 |
| Compte de résultat (suite) | 6 |
| Annexe | 7 |
| <i>Notes complémentaires</i> | 9 |
| <i>Règles et méthodes comptables</i> | 10 |
| <i>Information sur les parties liées</i> | 13 |
| <i>Notes sur le bilan</i> | 14 |
| <i>Détails des engagements reçus sur emprunt 2021</i> | 21 |
| <i>Notes sur le compte de résultat</i> | 22 |
| <i>Autres informations</i> | 24 |
| <i>Tableau des cinq derniers exercices</i> | 26 |
| <i>Tableau des concessions d'aménagement</i> | 27 |

Etats de synthèse des comptes



Rapport de présentation des comptes

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société SA SA3M relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 11/09/2020, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

| | Montants en euros |
|--|-------------------|
| Total bilan | 233 257 854 |
| Chiffre d'affaires | 50 358 117 |
| Résultat net comptable (Bénéfice) | 1 895 954 |

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

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

Fait à MONTPELLIER

Le 11/04/2022

SIE Florence
Expert comptable

Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/12/2021 | Net 31/12/2020 |
|--|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 948 490 | | 948 490 | 958 540 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 948 490 | | 948 490 | 958 540 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | 185 783 192 | | 185 783 192 | 175 599 985 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 348 096 | | 348 096 | 797 139 |
| Créances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 567 364 | | 1 567 364 | 13 218 223 |
| Autres créances | 8 718 222 | | 8 718 222 | 10 186 899 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 1 600 000 | | 1 600 000 | 1 600 000 |
| Disponibilités | 33 851 588 | | 33 851 588 | 13 364 055 |
| Charges constatées d'avance (3) | 440 902 | | 440 902 | 17 639 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 232 309 364 | | 232 309 364 | 214 783 940 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 233 257 854 | | 233 257 854 | 215 742 480 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

Bilan passif

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital | 1 770 000 | 1 770 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 177 000 | 177 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 3 606 468 | 2 075 712 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 1 895 954 | 1 530 755 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 7 449 422 | 5 553 468 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | 835 653 | 668 584 |
| Provisions pour charges | 3 156 908 | 2 339 503 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 3 992 560 | 3 008 086 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 146 608 617 | 136 011 005 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 28 330 597 | 28 656 205 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 2 964 537 | 3 969 502 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 063 594 | 4 259 182 |
| Dettes fiscales et sociales | 633 190 | 623 689 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 9 749 805 | 10 575 390 |
| Produits constatés d'avance | 29 465 532 | 23 085 952 |
| TOTAL DETTES | 221 815 872 | 207 180 926 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 233 257 854 | 215 742 480 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 117 189 861 | 108 095 711 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 101 661 474 | 95 115 713 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 1 784 | 1 374 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

Compte de résultat

| | France | Exportations | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | 48 325 365 | | 48 325 365 | 47 736 551 |
| Production vendue (services) | 2 032 752 | | 2 032 752 | 2 788 180 |
| Chiffre d'affaires net | 50 358 117 | | 50 358 117 | 50 524 730 |
| Production stockée | | | 13 970 659 | 5 274 668 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 14 722 207 | 15 014 170 |
| Autres produits | | | | |
| Total produits d'exploitation (I) | | | 79 050 983 | 70 813 568 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 69 151 549 | 61 492 761 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 89 954 | 80 140 |
| Salaires et traitements | | | 489 210 | 445 121 |
| Charges sociales | | | 212 741 | 201 971 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 3 323 977 | 2 886 786 |
| Autres charges | | | 2 339 505 | 3 300 261 |
| Total charges d'exploitation (II) | | | 75 606 935 | 68 407 041 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | 3 444 048 | 2 406 527 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| De participation (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 10 637 | 16 248 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | 135 050 | 56 901 |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total produits financiers (V) | | | 145 687 | 73 149 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 3 750 | 12 931 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total charges financières (VI) | | | 3 750 | 12 931 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 141 937 | 60 218 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | | | 3 585 985 | 2 466 745 |

Compte de résultat (suite)

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| Total produits exceptionnels (VII) | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 19 892 | 7 478 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 16 300 |
| Total charges exceptionnelles (VIII) | 19 892 | 23 778 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | -19 892 | -23 778 |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | 999 077 | 301 206 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 671 062 | 611 006 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 79 196 670 | 70 886 717 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 77 300 716 | 69 355 962 |
| BENEFICE OU PERTE | 1 895 954 | 1 530 755 |
| (a) Y compris : | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | | |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | | |

Annexe





Annexe

Désignation de la société : SA SA3M

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 233 257 854 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 895 954 euros après impôt.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Fait significatif de l'exercice

La crise sanitaire liée à la COVID -19

L'épidémie de COVID-19 a démarré en décembre 2019, initialement en Chine avant de se propager dans le monde entier.

L'épidémie de COVID-19 (« Corona Virus Disease 2019 ») a démarré en décembre 2019, initialement en Chine avant de se propager dans le monde entier. Le 23 mars 2020, l'état d'urgence sanitaire a été promulgué par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020. Cette crise sanitaire s'est poursuivie en 2021.

Les conséquences de cet événement et la méthodologie suivie sont évoquées à la fin des règles et méthodes comptables des comptes annuels de la société.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA SA3M

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 233 257 854 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 895 954 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

1- Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

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

2-Principales méthodes utilisées :

Concessions d'aménagement

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

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

Le montant figurant au bilan sous la rubrique encours de concessions d'aménagement résulte de la différence entre le cumul des dépenses HT (frais financiers et frais exceptionnels compris) et le montant des coûts de revient des éléments

Règles et méthodes comptables

cédés, estimés en fin d'exercice, de manière globale, par application au coût de revient prévu par le compte rendu financier de la fraction établie comme suit :

* Risque Concédant

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

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

* Risque Concessionnaire

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

** Au dénominateur : le montant global des produits prévus par le compte rendu financier incluant les participations reçues ou à recevoir de la collectivité territoriale concédante.

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

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

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

c) compte de provisions pour risques et charges :

1- pour le montant des charges non encore comptabilisées mais courues à la fin de l'exercice,

2- pour le montant des risques de pertes à terminaison sur les opérations concédées aux risques du concessionnaire,

3- pour le montant des coûts de liquidation des opérations achevées.

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

Les tableaux présentés pages 27 et 28 reprennent l'ensemble des informations relatives aux en cours des conventions d'aménagement. Les informations mentionnées dans ce tableau, notamment celles relatives aux participations prévisionnelles des collectivités concédantes, sont issues des comptes rendus financiers présentés aux collectivités concédantes au cours du second semestre 2021 pour les prévisions et de la comptabilité de l'entreprise à fin 2021 pour les réalisations.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Il est précisé par ailleurs que la société n'a bénéficié, au cours de l'exercice, d'aucune aide :

- pas de nouveau décalage d'échéances d'emprunts ;
- pas d'exonération de cotisations sociales ou d'aide aux paiements ;
- pas de fonds de solidarité.

Information sur les parties liées

| Parties liées | Nature de la relation avec la partie liée | Montant des transactions conclues avec la partie liée | | Montant des transactions conclues avec la partie liée | |
|---------------|--|---|--|---|---|
| | | Impact à l'actif solde au 31/12/2021 | Impact au compte de résultat (charges) | Impact au passif solde au 31/12/2021 | Impact au compte de résultat (Produits) |
| SERM | Convention de mise à disposition à but non lucratif | 154 227,88 | 3 193 158,27 | | |
| SERM | Refacturation transfert congés payés | | | | |
| SERM | Refacturation quote-part Intéressement | 782 338,00 | 549 957,00 | | |
| GIE SERM SA3M | Refacturation quote-part Intéressement | 400 893,20 | 328 073,27 | | |
| GIE SERM SA3M | Répartition des charges selon règlement intérieur du GIE | 424 245,71 | 3 070 893,94 | | |
| GIE SERM SA3M | Refacturation transfert congés payés | | 6 619,50 | | |
| GIE SERM SA3M | Refacturation TR | | | 5 140,00 | |
| GIE SERM SA3M | Refacturation SIMI | - | 1 841,86 | | |
| GIE SERM SA3M | Acompte sur répartition de charges | | | 1 267 741,16 | |

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|---------------------|---------------|---------------|-------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 958 540 | 79 950 | 90 000 | 948 490 |
| Immobilisations financières | 958 540 | 79 950 | 90 000 | 948 490 |
| ACTIF IMMOBILISE | 958 540 | 79 950 | 90 000 | 948 490 |

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 674 978 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-------------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 948 490 | | 948 490 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 1 567 364 | 1 567 364 | |
| Autres | 8 718 222 | 8 718 222 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 440 902 | 440 902 | |
| Total | 11 674 978 | 10 726 488 | 948 490 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------------------|---------------|
| CLIENTS AUTRES ACTIVITES - FACTURES | 5 140 |
| ORGANISMES SOCIAUX - IJSS | 1 298 |
| INTERETS COURUS A RECEVOIR | 3 652 |
| Total | 10 090 |

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Provisions

Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 3 008 086 | 3 323 977 | 2 339 503 | | 3 992 560 |
| Total | 3 008 086 | 3 323 977 | 2 339 503 | | 3 992 560 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| Exploitation | | 3 323 977 | 2 339 503 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Des provisions pour charges prévisionnelles sont enregistrées, conformément aux principes régissant les concessions d'aménagement (paragraphe 2), leur montant ressort à 3 157 K€ fin 2021.

Une provision pour litige salarial a été constatée sur l'exercice 2021. Ce litige est provisionné à 100%, charges comprises. La provision de 167 k€ a été calculée en tenant compte de la répartition des temps entre la SERM ET la SA3M.

Une provision pour litiges (droit d'auteur) sur l'opération 1950 a été constatée pour 121 k€ sur les exercices précédents.

Une provision pour litiges concernant une révision de loyer sur l'opération 1932 a été constatée pour 547 k€ au 31/12/2020.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 218 851 335 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|--------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 1 784 | 1 784 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 146 606 832 | 29 416 971 | 83 784 938 | 33 404 923 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 28 330 597 | 28 330 597 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 063 594 | 4 063 594 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 633 190 | 633 190 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 9 749 805 | 9 749 805 | | |
| Produits constatés d'avance | 29 465 532 | 29 465 532 | | |
| Total | 218 851 335 | 101 661 474 | 83 784 938 | 33 404 923 |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 39 190 931 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 28 593 729 | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|-------------------------------------|------------------|
| FOURNISSEURS d EXPLOITATION - FACTU | 1 203 166 |
| INTERETS COURUS | 483 573 |
| PERSONNEL - DETTES PROVISIONS pour | 49 563 |
| PERSONNEL - DETTES PROVISIONNEES po | 122 928 |
| PERSONNEL - AUTRES CHARGES à PAYER | 14 000 |
| PERSONNEL - DETTES PROV. pour CHARG | 24 782 |
| ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES à PAYE | 6 000 |
| ETAT - AUTRES CHARGES à PAYER | 44 537 |
| CHARGES à PAYER - DIVERS | 22 697 |
| Total | 1 971 246 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|--|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| NEUTRALISATION MALI PROVISoire CONC CHARGES CONSTATEES d AVANCE | 430 780 10 122 | | |
| Total | 440 902 | | |

Détail du compte 482700 de 430 780 euros du 31/12/2021 :

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

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|--|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| NEUTRALISATION BONI PROVISoire CONC PRODUITS CONSTATES d AVANCE | 28 555 532 910 000 | | |
| Total | 29 465 532 | | |

Détail du 482790 de 28 555 532 euros au 31/12/2021 :

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

Un produit constaté d'avance concernant les rémunérations relatives aux concessions MOSSON et CEVENNES a été constaté sur 2020 pour 1.08M€.

Depuis leur attribution début 2020, les concessions de Renouveau Urbain Mosson et Cévennes ont connu d'importantes évolutions notamment en terme de planning et de financement.

Ces concessions prévoyaient notamment pour l'année 2020 la signature de la convention avec l'ANRU permettant la mise en oeuvre effective des opérations. Cette signature a été décalée au 1er trimestre 2021.

De ce fait, le renforcement des équipes a été décalé. De plus, l'ANRU par mail du 3 avril 2020 adressé au Maire Président, a rendu son avis à la suite du comité d'engagement du 27/11/2019. Cet avis entraîne une réduction des montants de subventions attendus. Cela a donc nécessité de revoir les missions du projet et de décaler le recrutement de l'équipe dédiée.

Notes sur le bilan

La rémunération a été étalée sur 14 ans. Sur l'exercice, la rémunération relative à l'année 2021 a été reprise à hauteur de 170 k€

Détails des engagements reçus sur emprunt 2021

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

| activités | Capital restant du | Collectivités | | Cautions bancaires | | Taux non garanti | Montant non garanti |
|---|--------------------|---------------|-------------------|--------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| | | taux garanti | montant garanti | taux garanti | montant garanti | | |
| 1905 Conc. Aménag. Nouveau Grand Cœur | 251 K€ | 80% | 201 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 50 K€ |
| 1905 Conc. Aménag. Nouveau Grand Cœur | 2 002 K€ | 80% | 1 602 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 400 K€ |
| 1905 Conc. Aménag. Nouveau Grand Cœur | 2 000 K€ | 80% | 1 600 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 400 K€ |
| 1905 Conc. Aménag. Nouveau Grand Cœur | 1 074 K€ | 80% | 859 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 215 K€ |
| 1918 Conc. Aménag. Zac Parc 2000 - 2ème Ext. | 751 K€ | 80% | 601 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 150 K€ |
| 1930 Conc. Aménag. Route de la mer | 2 100 K€ | 80% | 1 680 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 420 K€ |
| 1930 Conc. Aménag. Route de la mer | 1 650 K€ | 80% | 1 320 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 330 K€ |
| 1930 Conc. Aménag. Route de la mer | 638 K€ | 80% | 511 K€ | 20% | 128 K€ | 0% | 0 K€ |
| 1930 Conc. Aménag. Route de la mer | 846 K€ | 80% | 677 K€ | 20% | 169 K€ | 0% | 0 K€ |
| 1930 Conc. Aménag. Route de la mer | 1 405 K€ | 80% | 1 124 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 281 K€ |
| 1930 Conc. Aménag. Route de la mer | 4 339 K€ | 80% | 3 471 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 868 K€ |
| 1932 Conc. Aménag. Route de la mer | 12 000 K€ | 80% | 9 600 K€ | 20% | 2 400 K€ | 0% | 0 K€ |
| 1932 Conc. Aménag. Route de la mer | 1 000 K€ | 80% | 800 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 200 K€ |
| 1940 Conc Aménag. ZAC de la restanques | 2 030 K€ | 80% | 1 624 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 406 K€ |
| 1940 Conc Aménag. ZAC de la restanques | 6 151 K€ | 80% | 4 921 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 1 230 K€ |
| 1940 Conc Aménag. ZAC de la restanques | 4 793 K€ | 80% | 3 834 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 959 K€ |
| 1941 Conc Aménag. ZAC du COTEAU | 12 464 K€ | 80% | 9 972 K€ | 20% | 2 493 K€ | 0% | 0 K€ |
| 1941 Conc Aménag. ZAC du COTEAU | 359 K€ | 80% | 287 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 72 K€ |
| 1942 Conc. Aménag. E.A.I Croix d'argent | 800 K€ | 80% | 640 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 160 K€ |
| 1945 Conc. Aménag. E.A.I Croix d'argent | 15 283 K€ | 80% | 12 227 K€ | 20% | 3 057 K€ | 0% | 0 K€ |
| 1946 Conc. Aménag. E.A.I Croix d'argent | 3 342 K€ | 80% | 2 674 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 668 K€ |
| 1946 Conc. Aménag. E.A.I Croix d'argent | 2 714 K€ | 80% | 2 171 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 543 K€ |
| 1946 Conc. Aménag. E.A.I Croix d'argent | 6 000 K€ | 80% | 4 800 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 1 200 K€ |
| 1960 Conc. Aménag. OZ montpellier Nature urbain | 2 010 K€ | 80% | 1 608 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 402 K€ |
| 1960 Conc. Aménag. OZ montpellier Nature urbain | 14 229 K€ | 80% | 11 383 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 2 846 K€ |
| 1960 Conc. Aménag. OZ montpellier Nature urbain | 1 938 K€ | 80% | 1 550 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 388 K€ |
| 1960 Conc. Aménag. OZ montpellier Nature urbain | 2 000 K€ | 80% | 1 600 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 400 K€ |
| 1960 Conc. Aménag. OZ montpellier Nature urbain | 5 188 K€ | 80% | 4 150 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 1 038 K€ |
| 1962 Conc. Aménag. OZ montpellier HOTEL IC | 4 000 K€ | 80% | 3 200 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 800 K€ |
| 1962 Conc. Aménag. OZ montpellier HOTEL IC | 8 243 K€ | 80% | 6 594 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 1 649 K€ |
| 1980 Conc. Aménag. Clapiers ZAC le castelet | 1 757 K€ | 80% | 1 406 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 351 K€ |
| 1980 Conc. Aménag. Clapiers ZAC le castelet | 1 875 K€ | 80% | 1 500 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 375 K€ |
| 1985 Lauze Est | 2 000 K€ | 80% | 1 600 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 400 K€ |
| 1990 Conc. Aménag. Mosson | 7 000 K€ | 80% | 5 600 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 1 400 K€ |
| 1991 Conc. Aménag. Cevennes | 3 500 K€ | 80% | 2 800 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 700 K€ |
| 1992 Conc. Aménag. Zac Pompignane | 379 K€ | 80% | 303 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 76 K€ |
| 1992 Conc. Aménag. Zac Pompignane | 3 612 K€ | 80% | 2 889 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 722 K€ |
| 1992 Conc. Aménag. Zac Pompignane | 4 083 K€ | 80% | 3 267 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 817 K€ |
| 1992 Conc. Aménag. Zac Pompignane | 800 K€ | 80% | 640 K€ | 0% | 0 K€ | 20% | 160 K€ |
| Totaux | 146 607 K€ | | 117 285 K€ | | 8 247 K€ | | 21 075 K€ |

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Résultat financier

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|----------------|---------------|
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 10 637 | 16 248 |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | 135 050 | 56 901 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | 145 687 | 73 149 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 3 750 | 12 931 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | 3 750 | 12 931 |
| Résultat financier | 141 937 | 60 218 |

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

Au titre de l'exercice 2021 :

- le montant des frais financiers imputés s'élèvent à 135 k€
- le montant des produits financiers s'élèvent à 0 k€

Transferts de charges d'exploitation et financières

| Nature | Exploitation | Financier |
|---|-------------------|----------------|
| Transfert de charges d'exploitation | | |
| 79110000000 - TRANSFERT de CHARGES EXPLOITATION | 1 159 | |
| 79121000000 - REM ETUDES CPA | 5 924 582 | |
| 79122000000 - REM ACQUISITION | 904 680 | |
| 79123000000 - REM COND OP CPA ZONES ACTIVITES | 342 561 | |
| 79123100000 - REM COND. OP CONSTRUCTIONS | 14 874 | |
| 79124000000 - REM COMMERCIALE LOGEMENTS | 967 923 | |
| 79124100000 - REM COMMERCIALE ACTIVITES | 545 430 | |
| 79129000000 - REM TRESORERIE | 512 313 | |
| 79138000000 - TRANSFERT DE CHARGES pour PROVISION | 3 156 908 | |
| 79150000000 - EXTOURNE NEUTRALISATION BONI CONCED | 12 275 | |
| | 12 382 704 | |
| Transfert de charges financières | | |
| 79600000000 - TRANSFERT de CHARGES FINANCIERES | | 135 050 |
| | | 135 050 |
| Total | 12 382 704 | 135 050 |

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

Par l'intermédiaire d'un compte de transfert de charges, il a été imputé, au titre de l'année 2021, 9 212 K€ pour l'ensemble des concessions d'aménagement.

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

Une rémunération commerciale est prélevée en fonction des recettes encaissées.

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

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

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|----------------|---------------|----------|
| Autres charges | 19 892 | |
| TOTAL | 19 892 | |

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

1- Covid-19

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 31/12/2021, en tenant compte des mesures sanitaires mises en oeuvre et annoncées par les autorités, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause d'une part la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation et d'autre part la valeur de ses actifs. Les conséquences de la crise sanitaire sur la société ne sont cependant pas déterminables à date.

2- Autres informations relatives aux risques climatiques

Conformément à la recommandation 2021-06 relative à l'arrêté des comptes 2021 de l'AMF, la direction de la société précise que les états financiers arrêtés au 31/12/2021 ne sont pas impactés par des décisions stratégiques et engagements pris relatifs aux risques climatiques. Aucun risque climatique susceptible d'impacter significativement la valeur comptable de ses actifs n'a été identifié sur cet exercice.

3- Situation Guerre Ukraine/Russie

Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et auront une incidence sur l'économie mondiale.

La société n'a pas d'exposition directe en Ukraine et en Russie. Néanmoins, ces évènements pourraient avoir un impact sur la chaîne d'approvisionnement de certains produits nécessaires à son activité et/ou dans l'allongement des délais de réalisation de certains chantiers.

A la date des présentes, ces risques sont toutefois difficilement chiffrables et la société n'est pas en mesure d'évaluer les impacts à moyen et long terme de cet évènement sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 9 personnes.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres | 5 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3 | |
| Employés | | |
| Ouvriers | | |
| Total | 8 | |

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées

La société externalise ses engagements retraite.

Selon l'effectif SA3M à fin 2021, le passif social est estimé selon la méthode rétrospective à 167 K€.

Le total des fonds placés est estimé à 170 k€ au 31/12/2021.

Age de départ 62 ans : (salaire brut chargé à 50% avec évolution de 2%/an * probabilités de survie et de rester dans l'entreprise * actualisation financière 0,75%)*ancienneté actuelle / ancienneté à l'échéance.

Au titre de 2021, la société a effectué un virement de 20 k€ auprès de l'organisme gestionnaire.

GIE

Depuis 2012, un GIE entre la SERM et la SA3M a été mis en place pour partager les moyens fonctionnels. Il s'est poursuivi sur l'exercice 2021

Tableau des cinq derniers exercices

| | N-4 | N-3 | N-2 | N-1 | N |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Capital en fin d'exercice | | | | | |
| Capital social | 1 770 000,00 | 1 770 000,00 | 1 770 000,00 | 1 770 000,00 | 1 770 000,00 |
| Nombre d'actions ordinaires | 17 700,00 | 17 700,00 | 17 700,00 | 17 700,00 | 17 700,00 |
| Opérations et résultats : | | | | | |
| Chiffre d'affaires (H.T.) | 21 130 688,89 | 33 648 863,96 | 31 865 230,77 | 50 524 730,48 | 50 358 117,23 |
| Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions | 3 194 750,54 | 1 221 366,50 | 3 181 938,99 | 1 909 899,26 | 4 550 567,10 |
| Impôts sur les bénéfices | 436 317,00 | 289 989,00 | 504 570,00 | 611 006,00 | 671 062,00 |
| Participation des salariés | 393 584,01 | 458 730,88 | 695 415,68 | 301 205,97 | 999 077,20 |
| Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions | 941 890,78 | 755 744,55 | 1 140 788,41 | 1 530 755,25 | 1 895 953,93 |
| Résultat par action | | | | | |
| Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions | 133,61 | 26,70 | 111,97 | 56,37 | 162,74 |
| Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions | 53,21 | 42,70 | 64,45 | 86,48 | 107,12 |
| Dividende distribué | | | | | |
| Personnel | | | | | |
| Effectif salariés | 7 | 7 | 8 | 8 | 9 |
| Montant de la masse salariale | 406 720,12 | 408 475,03 | 420 356,79 | 445 120,80 | 489 209,91 |
| Montant des sommes versées en avantages sociaux | 195 071,84 | 184 759,29 | 197 861,83 | 201 971,18 | 212 740,63 |

Tableau des concessions d'aménagement

TABLEAU DES CONCESSIONS D'AMENAGEMENT

| N° OPE | NOM DE LA CONCESSION | NOM DU CONCEDANT | DATE DE SIGNATURE | DATE EXPIRATION | PRISE EN CHARGE RESUL. PAR CONCEDANT | RESULTAT PREVISIONNEL | PARTICIPATION TOTALE CONCEDANT | PARTICIPATION COMPTABILISEE AU 31 DECEMBRE |
|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--|
| | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) |
| 1900 | ZAC DESCARTES | 3M | avr.-10 | déc.-23 | 100% (a) | -2 059 | 2 059 | 2 059 |
| 1904/5/06/07 | GRAND CŒUR | Ville de Montpellier | déc.-13 | déc.-27 | 100% | -10 479 | 10 479 | 7 874 |
| 1910 | ZAC ODYSSEUM EST | 3M | mai-11 | déc.-25 | 100% (a) | 0 | 0 | 0 |
| 1918 | ZAC PARC 2000 - 2ème Extension | 3M | déc.-11 | déc.-25 | 100% (a) | -589 | 589 | 289 |
| 1920 | ZAC PORT MARIANNE HIPPOCRATE | 3M | août-11 | déc.-24 | 100% (a) | 0 | 0 | 0 |
| 1921 | AMNGT HIPPOCRATE EXT | 3M | août-19 | août-29 | 100% | -2 169 | 2 169 | 930 |
| 1930 1931 1932 1935 | ROUTE DE LA MER | 3M | déc.-11 | déc.-40 | 100% | -32 671 | 32 671 | 16 421 |
| 1940 | ZAC RESTANQUE | Ville de Montpellier | juil.-12 | juil.-42 | 100% | -22 500 | 22 500 | 1 430 |
| 1941 | ZAC DU COTEAU | Ville de Montpellier | nov.-17 | nov.-29 | 100% | 0 | 0 | 0 |
| 1942 | HAUTS DE LA CROIX D'ARGENT | Ville de Montpellier | oct.-19 | oct.-29 | 100% | 0 | 0 | 0 |
| 1945/1945-3 | E.A.I CROIX D'ARGENT | Ville de Montpellier | juil.-12 | juil.-32 | 90% | -24 400 | 24 400 | 10 500 |
| 1946 | ZAC PORT MARIANNE REPUBLIQUE | Ville de Montpellier | avr.-15 | déc.-35 | 85% | -1 067 | 1 067 | 171 |
| 1948 | HAMEAU DE BAILLARGUET | Montferrier-sur-Lez | déc.-19 | déc.-28 | 100% | 0 | 0 | 0 |
| 1950 | ZAC CŒUR D'ORQUE | Commune St Georges d'Orques | Opération résiliée en 2016 | | 100% | | 0 | |
| 1951 | CENTRE D'ORQUES | COMMUNE STGEORGES D'orques | mars-17 | mars-21 | 100% (a) | 0 | 0 | 0 |
| 1953 | SUSSARGUES JULES RIMET | Sussargues | févr.-20 | févr.-27 | 100% | -1 100 | 1 100 | 200 |
| 1958 | SUSSARGUES FRANGE URBAINE SUD | Sussargues | oct.-20 | oct.-30 | 100% | 0 | 0 | 0 |
| 1960/ 1962 | OZ MONTPELLIER NATURE | 3M | oct.-13 | oct.-38 | 100% | -6 200 | 6 200 | 1 000 |
| 1970 | ZAC DES SAUREDES | Commune Castries | mars-12 | mars-22 | 100% (a) | -200 | 200 | 200 |
| 1980 | ZAC "LE CASTELET" | Commune Clapiers | oct.-13 | oct.-26 | 100% (a) | -200 | 200 | 0 |
| 1985 | LAUZE EST | 3M | juin-19 | juin-29 | 100% | -4 376 | 4 376 | 1 800 |
| 1990 | MOSSON | 3M | janv.-20 | janv.-35 | 100% | -74 060 | 74 060 | 5 477 |
| 1991 | CEVENNES | 3M | janv.-20 | janv.-35 | 100% | -28 924 | 28 924 | 2 924 |
| 1992 | REAMENAG QUART POMP | Ville de Montpellier | nov.-16 | nov.-31 | 100% | 0 | 0 | 0 |
| TOTAUX | | | | | | | | 51 275 |

Montants en milliers d'€

Notes concernant les colonnes :

- (1) Nom de la collectivité contractante (8)
 - (2) Date signature de la convention par la seml et le concédant (9)
 - (3) Date d'expiration de la convention (10)
 - (4) Répartition conventionnelle du résultat de l'opération (concédant ,cessionnaire ,risques partagés) (11)
 - (5) Résultat de l'opération selon le CRACL servant de base à l'arrêté des comptes annuels (12)
 - (6) Montant de la participation totale HT du concédant selon CRACL (13)
 - (7) Montant de la participation HT comptabilisée au 31/12 (14)
- (a) risque 100% concédant dans la limite de la participation approuvée, au-delà risque aménageur selon hypothèses définies art.25-4 de la convention. Le boni de l'opération sera reversé au concédant à hauteur de 80%

Tableau des concessions d'aménagement

TABLEAU DES CONCESSIONS D'AMENAGEMENT

| N° OPE | CUMUL CHARGES | CUMUL PRODUITS | STOCKS AU 31 DECEMBRE | PROVISION POUR CHARGES | NEUTRALISATION RESULTAT INTERMEDIAIRE | | PARTICIPATION RESTANT A PERCEVOIR |
|------------------------------|---|----------------|--------------------------|-------------------------------|--|---|-----------------------------------|
| | | | | | PARTICIPATION A RECEVOIR EN FIN D'EXERCICE | PARTICIPATION PERCUE D'AV. EN FIN D'EX. | |
| | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) | (13) | (14) |
| 1900 | 5 725 | 4 018 | 0 | 352 | 0 | 0 | 0 |
| 1904/5/06/07 | 36 543 | 20 518 | 13 141 | 0 | 0 | 4 988 | 2 605 |
| 1910 | 461 | 0 | 461 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1918 | 6 798 | 2 468 | 4 041 | 0 | 0 | 0 | 300 |
| 1920 | 4 215 | 6 265 | 0 | 2 050 | 0 | 0 | 0 |
| 1921 | 213 | 0 | 213 | 0 | 0 | 930 | 1 239 |
| 1930 1931 1932 1935 | 78 539 | 19 234 | 56 685 | 0 | 0 | 13 802 | 16 250 |
| 1940 | 31 144 | 15 437 | 13 846 | 0 | 431 | 0 | 21 070 |
| 1941 | 13 844 | 492 | 13 352 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1942 | 468 | 0 | 468 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1945/1945-3 | 54 937 | 39 572 | 4 865 | 0 | 0 | 0 | 13 900 |
| 1946 | 15 936 | 16 290 | 0 | 525 | 0 | 0 | 896 |
| 1948 | 78 | 0 | 78 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1950 | | | | | | 0 | 0 |
| 1951 | 1 835 | 2 064 | 0 | 230 | 0 | 0 | 0 |
| 1953 | 130 | 0 | 130 | 0 | 0 | 200 | 200 |
| 1958 | 305 | 0 | 305 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1960/ 1962 | 76 693 | 29 130 | 46 564 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1970 | 6 046 | 3 872 | 1 974 | | 0 | 0 | 0 |
| 1980 | 12 889 | 7 281 | 5 608 | | | | 0 |
| 1985 | 367 | 0 | 367 | 0 | 0 | 1800 | 1 800 |
| 1990 | 14 771 | 4 659 | 8 506 | 0 | 0 | 3871 | 4 965 |
| 1991 | 4 973 | 62 | 4 891 | 0 | 0 | 2904 | 2 914 |
| 1992 | 15 843 | 5 555 | 10 289 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 382 753 | 176 917 | 185 783 | 3 157 | 431 | 28 495 | |
| | <i>Rubrique concernée dans le bilan</i> | | <i>En-cours de biens</i> | <i>Provision pour charges</i> | <i>Charges constatées d'avance</i> | <i>Produits constatés d'avance</i> | |

Montants en m. Montants en milliers d'€

Notes concernant les colonnes :

- Montant du cumul des charges comptabilisées au 31/12 (y compris les charges provisionnelles provisionnées)
- Montant du cumul des produits hors participations du concédant comptabilisés au 31/12
- Montant du stocks de concessions d'aménagement en cours au 31/12 (cumul des charges diminués du coût de revient des lots vendus)
- Montant de la provision pour charges comptabilisée dans le cas où les charges sont inférieures au coût de revient des lots vendus
- Montant de la participation à percevoir à la clôture déterminée en fonction du degré d'avancement
- Montant de la participation perçue d'avance à la clôture déterminée en fonction du degré d'avancement
- Montant de la participation totale attendue (col 6) déduction faite de la participation déjà comptabilisée (col. 7)