

# Rapport financier

## Exercice 2016

> **TUTOR SOMME** - 83, rue Saint Fuscien - 80000 AMIENS  
Tél. : + 33 (0) 3 60 03 10 00 - Fax. : + 33 (0) 3 60 03 10 16 - [www.covage.com](http://www.covage.com)  
Siège social : 83, rue Saint-Fuscien - 80000 AMIENS - France

Une société de



# Table des matières

<b>I. PRESENTATION DE LA DELEGATION DE SERVICE PUBLIC</b>	<b>4</b>
1. ORIGINE DE LA DELEGATION DE SERVICE PUBLIC	4
2. OBJECTIFS DE LA DELEGATION DE SERVICE PUBLIC	6
2.1 PERIMETRE DE LA DELEGATION	6
2.2 COUVERTURE DE LA ZONE D'INITIATIVE PUBLIQUE ET PLANNING DE DEPLOIEMENT	6
2.3 PRESTATIONS DE SERVICES	7
3. RECAPITULATIF DE L'HISTORIQUE DE LA CONVENTION	8
4. ORGANISATION FONCTIONNELLE DE LA DELEGATION DE SERVICE PUBLIC	9
<b>II. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2016</b>	<b>12</b>
<b>III. COMPTE-RENDU JURIDIQUE</b>	<b>13</b>
<b>IV. COMPTE-RENDU DE LA COMMERCIALISATION</b>	<b>15</b>
1. BILAN COMMERCIAL 2016	15
1.1 LES OFFRES DE NOTRE CATALOGUE DE SERVICE	15
1.2 SUIVI DE LA QUALITE DU SERVICE COMMERCIAL	17
2. PERSPECTIVES COMMERCIALES 2017	19
<b>V. COMPTE-RENDU DE L'EXPLOITATION</b>	<b>20</b>
1. INDICATEURS D'EXPLOITATION	20
2. JOURNAL DES INCIDENTS	20
3. TAUX D'OCCUPATION DES RESSOURCES PAR TRONÇON	20
4. DICT	20
<b>VI. COMPTE-RENDU FINANCIER</b>	<b>21</b>
1. ETATS FINANCIERS AU TITRE DE L'EXERCICE 2016	21
1.1 PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	21
A. METHODES D'EVALUATION	21
B. CONSOLIDATION	23
1.2 COMPTE ANNUELS	23
A. LE BILAN	23
B. LE COMPTE DE RESULTAT	28
C. TABLEAU DE FINANCEMENT	32
2 PREVISIONNELS 2017	33
3 SUIVI DES IMMOBILISATIONS	35
3.1 PREAMBULE	35
3.2 SYNTHESE DES BIENS IMMOBILISES	36
3 ARTICLE 33 « CLAUSE DE RETOUR A MEILLEURE FORTUNE » DE LA CONVENTION	38
4 RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES	39
<b>ANNEXES</b>	<b>40</b>
ANNEXE 1 : PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE	40
ANNEXE 2 : ETATS FINANCIERS DES COMPTES CLOS AU 31/12/2016	40

<b>ANNEXE 3 : ETAT DETAILLE DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>40</b>
<b>ANNEXE 4 : RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</b>	<b>40</b>
<b>ANNEXE 5 : TABLEAU DE BORD COMMERCIAL</b>	<b>40</b>
<b>ANNEXE 6 : RAPPORT D'EXPLOITATION</b>	<b>40</b>
<b>ANNEXE 7 : DELAIS DE RACCORDEMENT</b>	<b>40</b>

# **I. Présentation de la Délégation de Service Public**

## **1. Origine de la Délégation de Service Public**

A l'issue d'une procédure de publicité et de mise en concurrence conforme aux articles L.1411-1 et suivants du Code général des collectivités territoriales, le Syndicat Mixte Somme Numérique a retenu la société TUTOR SA, à laquelle s'est substituée dans ses droits et obligations la société TUTOR SOMME, en qualité de Délégataire, afin d'exploiter, de maintenir et de commercialiser le réseau de communications électroniques à haut et très haut débit sur le territoire du Syndicat Mixte.

La durée de la Convention de Délégation de Service Public est de quinze (15) ans à compter de la date de prise d'effet fixée le 1<sup>er</sup> janvier 2015.

Plus précisément, le Délégataire assure l'exploitation, la maintenance et la commercialisation du réseau de communications électroniques à haut et très haut débit qui est mis à la disposition des opérateurs et des utilisateurs, au sens de l'article L. 1425-1 du Code général des collectivités territoriales, par voie conventionnelle, dans des conditions objectives, transparentes et non discriminatoires, aux tarifs qui sont fixés par la Convention de Délégation de Service Public et ses annexes.

Les services fournis aux usagers du réseau de communications électroniques sont obligatoirement conformes avec la réglementation en vigueur.

Le Délégataire est en particulier chargé au titre de ses obligations contractuelles :

- D'exploiter le réseau de communications électroniques existant ;
- D'exploiter un réseau ouvert de communications électroniques ouvert au public (au sens de l'article L.32, 3°, du Code des postes et communications électroniques) FTTH qui lui sera mis à disposition par l'autorité délégante au fur et à mesure de sa réalisation ;
- De mettre ce réseau à la disposition d'opérateurs de communications électroniques pour leur permettre d'adresser leurs offres de services aux usagers finals et, le cas échéant, de le mettre à disposition des utilisateurs de réseaux indépendants ;
- De la réalisation des raccordements finaux entre le point de branchement optique (PBO) et le point de terminaison optique (PTO).

Le Déléataire de service public aura en charge l'exploitation du réseau mis à sa disposition dans le cadre de la Délégation de Service Public et devra assurer la fourniture des services définis ci-après :

- La prise en charge et l'exploitation technique du réseau, notamment l'entretien, la maintenance, l'amélioration des ouvrages, matériels et équipements constitutifs du réseau ;
- La sécurisation et la supervision du réseau ;
- La commercialisation du réseau auprès des usagers du service public, le Déléataire agissant exclusivement dans un cadre d'un opérateur d'opérateurs et ne commercialisant pas de services à l'utilisateur final ;
- La fourniture d'un service de communications électroniques pour les groupements fermés des utilisateurs (GFU) ;
- La fourniture aux dits usagers et utilisateurs, de services passifs et actifs de communications électroniques, dans le respect de la réglementation en vigueur ;
- La reprise des conventions et contrats existants au jour de la remise du réseau fourni en annexe 17 de la Convention de Délégation de Service Public ;
- Le renouvellement des équipements actifs du Réseau délégué et l'acquisition des équipements actifs nécessaires ;
- Les raccordements pour les clients finaux professionnels et non professionnels hors extension du réseau tels que défini en annexe 12 de la Convention de Délégation de Service Public.

Par ailleurs, le Déléataire pourra, après la conclusion d'un avenant à la Convention de Délégation de Service Public, être amené à procéder à toute construction ou utilisation supplémentaire d'infrastructures nécessaires à l'achèvement et à l'extension du réseau pour des parties de réseau situées dans le périmètre contractuel et ne disposant pas d'infrastructures de communications électroniques satisfaisantes.

## 2. Objectifs de la Délégation de Service Public

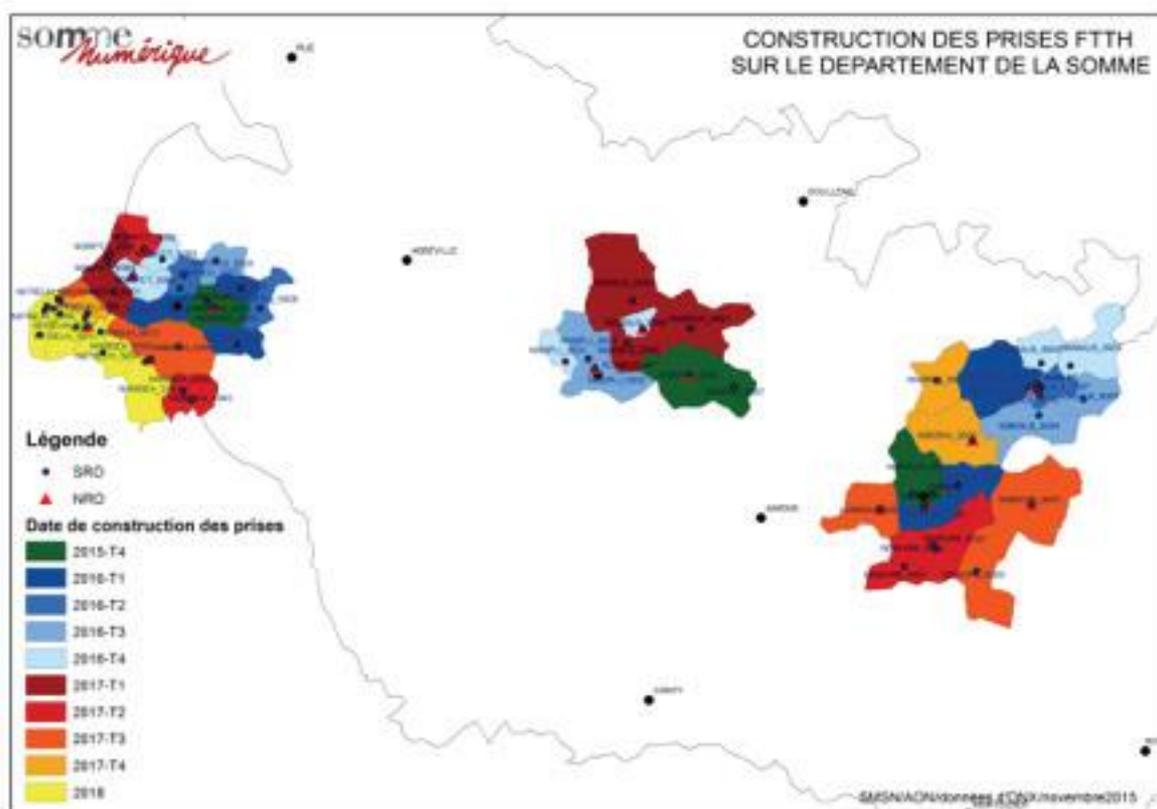
### 2.1 Périmètre de la délégation

Le périmètre départemental de la Délégation de Service Public est constitué du territoire des communes du département de la Somme.

### 2.2 Couverture de la zone d'initiative publique et planning de déploiement

La zone d'initiative publique non conventionnée comprend l'ensemble des communes du territoire à l'exception des communes de l'agglomération d'Amiens Métropole et de la communauté de communes de l'Abbevillois ainsi que des communes seino-marines de la communauté de communes Bresle Maritime intégrées au projet.

Le Réseau sera déployé, sur la zone d'initiative publique non conventionnée, en phase 1 selon le calendrier suivant :



## 2.3 Prestations de services

TUTOR SOMME a pour rôle de fournir aux clients finaux des services sur fibres optiques :

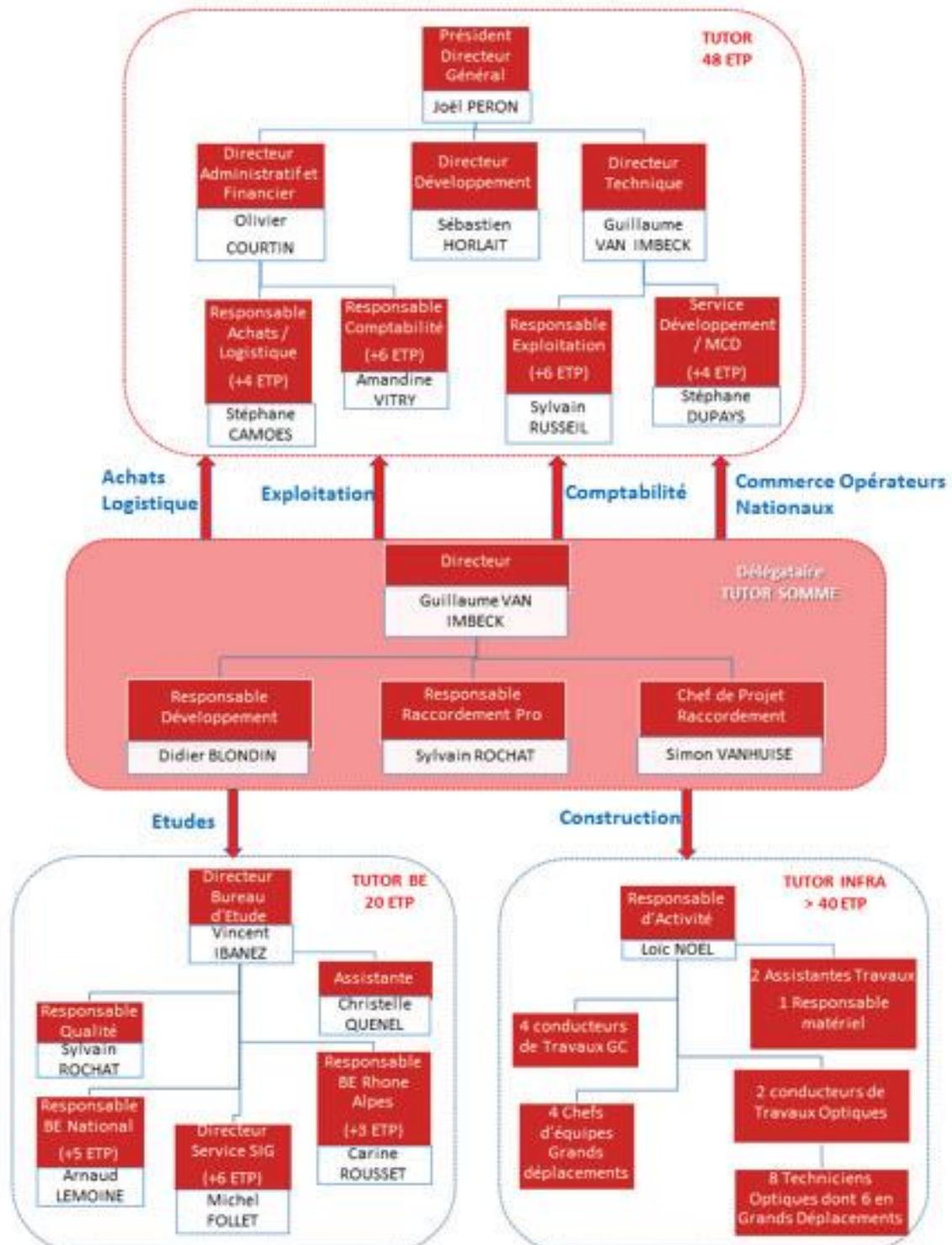
- Cross LAN Pro / GP: service activé niveau 2 de 2 Mbps à 10 Gbps entre l'utilisateur final professionnel et le point de présence ou entre l'utilisateur final résidentiel et le point de présence
- Cross LAN Pro DSL : service activé sur ligne xDSL à partir des DSLAM du délégataire
- Cross LAN Pro GFU : service activé niveau 2 de 3 Mbps à 1 Gbps entre un site principal et des sites distants
- Cross E1 : service activé de 2 Mbps. Il s'agit d'une solution d'interconnexion de sites de type point à point
- Cross Connect : service non activé de niveau 1 avec location de paire de fibre noire entre 2 extrémités
- Service d'hébergement: location d'espace dans les baies mises à disposition par le Délégué.

### 3. Récapitulatif de l'historique de la convention

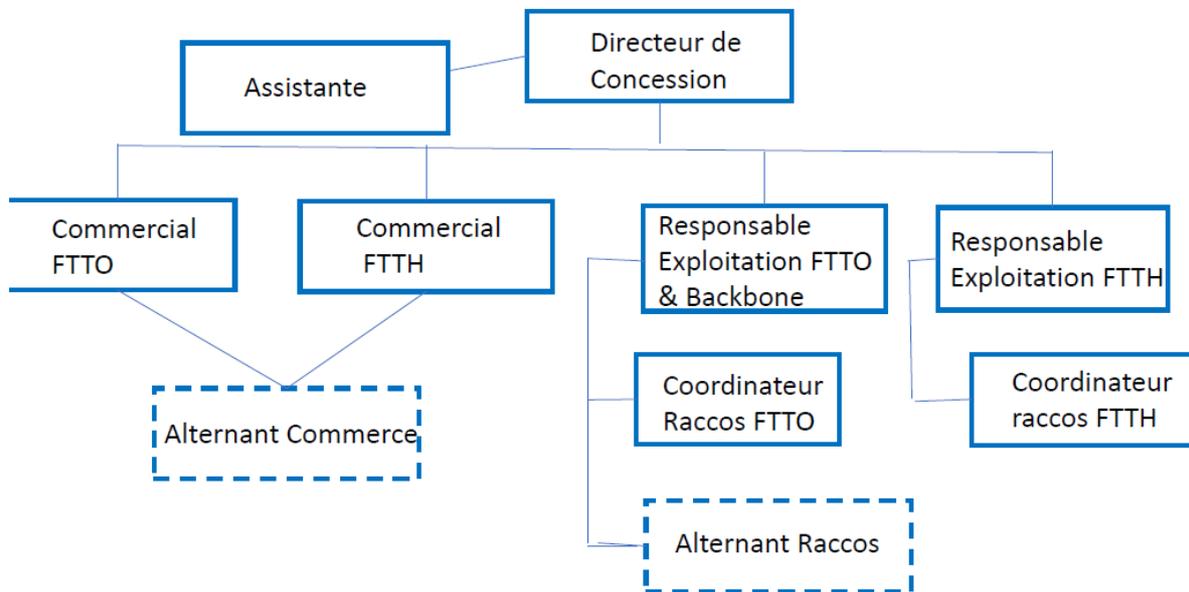
Date	Evènement	Objet
<b>21 novembre 2014</b>	Immatriculation	Immatriculation de la société TUTOR SOMME
<b>14 décembre 2014</b>	Signature	Signature de la convention entre SOMME NUMERIQUE et TUTOR SA
<b>17 décembre 2014</b>	Modification	Modification du contrat
<b>1<sup>er</sup> janvier 2015</b>	Prise d'effet	Prise d'effet de la Délégation de Service Publique
<b>15 Décembre 2016</b>	Actionnariat	Rachat de la société TUTOR SA par COVAGE

## 4. Organisation fonctionnelle de la délégation de Service Public

L'organisation du Groupe TUTOR SA est la suivante :



A Compter du 15 Décembre 2016, COVAGE a décidé d'une nouvelle organisation pour TUTOR SOMME avec du personnel dédié à plein temps sur l'objet de la DSP TUTOR SOMME et de s'appuyer sur les moyens généraux du groupe pour toutes les fonctions transversales. Aussi l'organisation de TUTOR SOMME est désormais la suivante :



Didier BLONDIN, Directeur de Concession, dirige la Délégation de Service Public TUTOR SOMME. Il a en charge, la commercialisation du réseau, le suivi de la Délégation de Service Public avec le SYNDICAT MIXTE et gère tout le réseau en exploitation. Le service assure :

- L'architecture des réseaux
- La configuration des équipements
- L'activation et la mise en supervision sur Amiens
- L'exploitation du réseau 24h/24 et 7j/7.

Philippe GAUDISSERT est Commercial FTTO. Il assure la commercialisation des services auprès des opérateurs de services en faisant la promotion du réseau et en établissant les devis de raccordements.

Il met également en œuvre des actions de promotion du réseau auprès des entreprises et des relais d'opinion afin de de propager la notoriété du réseau.

Carine SPALLETTI est Responsable Marketing Opérationnel FTTH.

Sylvain ROCHAT, Responsable Exploitation FTTO, coordonne le déploiement des raccordements des entreprises clients des opérateurs de services en sélectionnant les différents intervenants. Et assure l'exploitation du backbone

Simon VANNIHUSE est le Coordinateur Exploitation FTTO. Il pilote au quotidien et dans le détail, le processus et le planning des raccordements des entreprises.

Michaël CAPRROS est Responsable Exploitation FTTH



## II. Faits marquants de l'exercice 2016

Les faits marquants pour l'année 2016 :

- Une croissance marquée du nombre d'entreprises qui souscrivent un abonnement FTTO avec 66 nouveaux raccordements commandés.
- De nouveaux opérateurs qui viennent en prospection sur le territoire de façon intense comme PLUG IT et BOUYGUES et ALPHALINK
- Un changement de propriétaire du bail emphytéotique de location d'infrastructures, passant du Groupe Altitudes Infrastructures à SFR. SFR étant un client historique du réseau Somme Numérique sur la métropole, nous pouvons redouter une migration massive des liens loués actuellement vers ce nouveau réseau appartenant à SFR en propre. L'exposition une reprise de ces liens représentent 210 k€ de revenus annuel
- Un dialogue avec l'opérateur Orange pour la location d'infrastructures, fourreaux et FON, qui augure de nouveaux revenus pour la DSP sur l'année 2017.
- Un relative stabilité du nombre d'abonnés dégroupés par FREE ( +1000 ) et SFR ( -2400)
- Le début des opérations de recette commune, auprès du constructeur, des infrastructures FTTH dans la perspective de la réception des premières prises début 2017.

### III. Compte-rendu juridique

La société TUTOR SOMME a été créée et inscrite au RCS d'Amiens en date du 21 novembre 2014. Cette société a pour objet l'exploitation, la maintenance et la commercialisation du réseau de communications électroniques à haut et très haut débit sur le département de la Somme.

Notifiée le 17 décembre 2014 à TUTOR SA, la société TUTOR SOMME s'est substituée à cette dernière pour l'exécution de la Convention de Délégation de Service Public relative à l'exploitation, la maintenance et la commercialisation du réseau de communications électroniques à haut et très haut débit sur le territoire du département de la Somme à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2015.

Le 9 janvier 2015, l'Associé Unique a décidé de procéder au changement de dénomination sociale de la société, à une modification de son objet social et à une augmentation du capital social de 249 000 € afin de porter à 250 000 € le capital social de la société délégataire.

Au 30 juin 2015, les décisions de l'Associé Unique portaient sur les points suivants :  
Après prise de connaissance du rapport de gestion et du rapport des Commissaires aux comptes l'Associé Unique a approuvé les comptes de l'exercice 2014 ainsi que les actes de gestion accomplis par la Société TUTOR SA, présidente de la Société, au cours de l'exercice écoulé.

L'Associé Unique a constaté et pris acte des conditions d'exécution des conventions passées avec la Société au cours de l'exercice écoulé, savoir :

- Bail de bureau à titre de sous-location consentie par la société TUTOR SA au profit de la société TUTOR SOMME,
- Convention de gestion de trésorerie entre la Société TUTOR SA et TUTOR SOMME consentie en date du 2 février 2015 pour un montant maximum de 3 000 000 €, rémunérée au taux et sur les bases admis par la législation fiscale pour leur passation en frais généraux, et ce à effet du 4 novembre 2014.
- Convention d'assistance et de prestation de services consentie entre TUTOR SOMME et TUTOR SA conclue en date du 2 février 2015, portant sur les domaines administratifs, comptable, de gestion, en matière financière, commerciale et technique, et ce, à effet du 21 novembre 2014.

L'Associé Unique a décidé de reporter à nouveau la perte de l'exercice qui s'élève à la somme 4 864.38 €, à l'effet de l'apurer les exercices suivants.

Au 30 Juin 2016, les décisions de l'Associé Unique portaient sur les points suivants :  
Après prise de connaissance du rapport de gestion et du rapport des Commissaires aux comptes l'Associé Unique a approuvé les comptes de l'exercice 2015 ainsi que les actes de gestion accomplis par la Société TUTOR SA, présidente de la Société, au cours de l'exercice écoulé.

L'Associé Unique a décidé d'affecter le bénéfice

- A l'apurement des pertes antérieures
- A la réserve légale pour 25 000€
- Au versement d'un dividende de 300 000€ à l'associé unique
- Au poste « autres réserves » pour 202 007€

Le 5 septembre 2016, l'Associé Unique a décidé de contracter un emprunt d'un montant de 3 500 000 € afin de financer l'exploitation, la maintenance et la commercialisation du réseau

## IV. Compte-rendu de la commercialisation

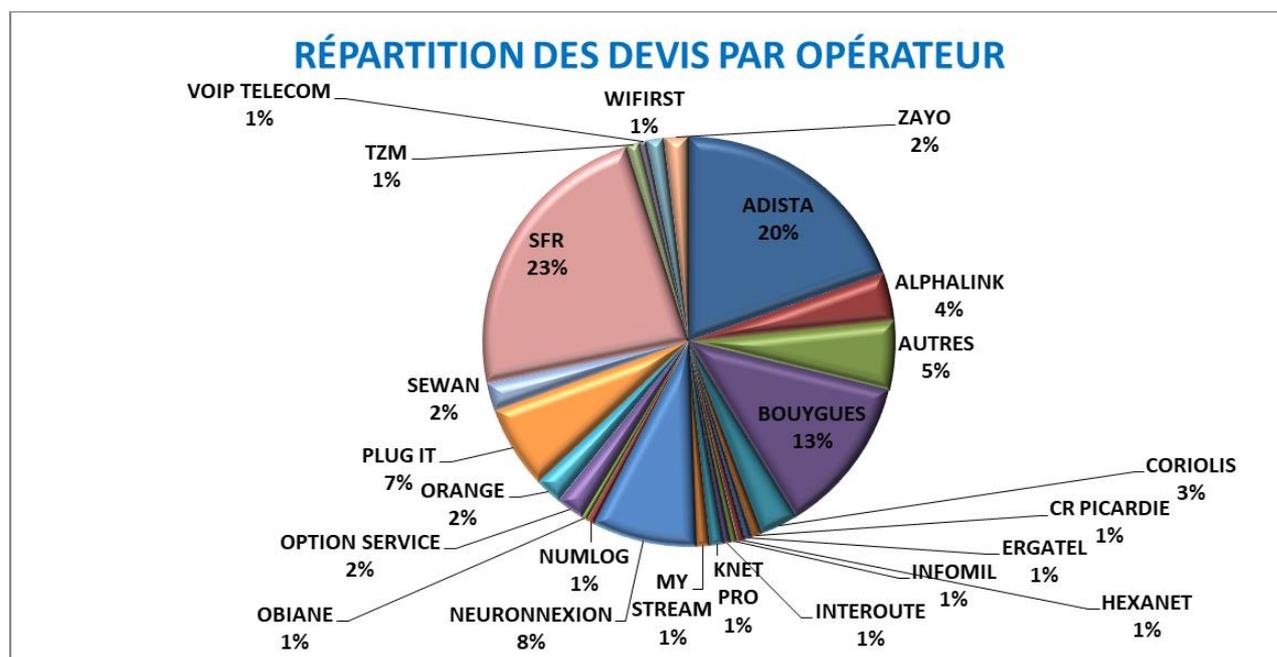
L'activité commerciale de TUTOR SOMME a été dédiée pour cette deuxième année d'exploitation au marché Entreprises

### 1. Bilan commercial 2016

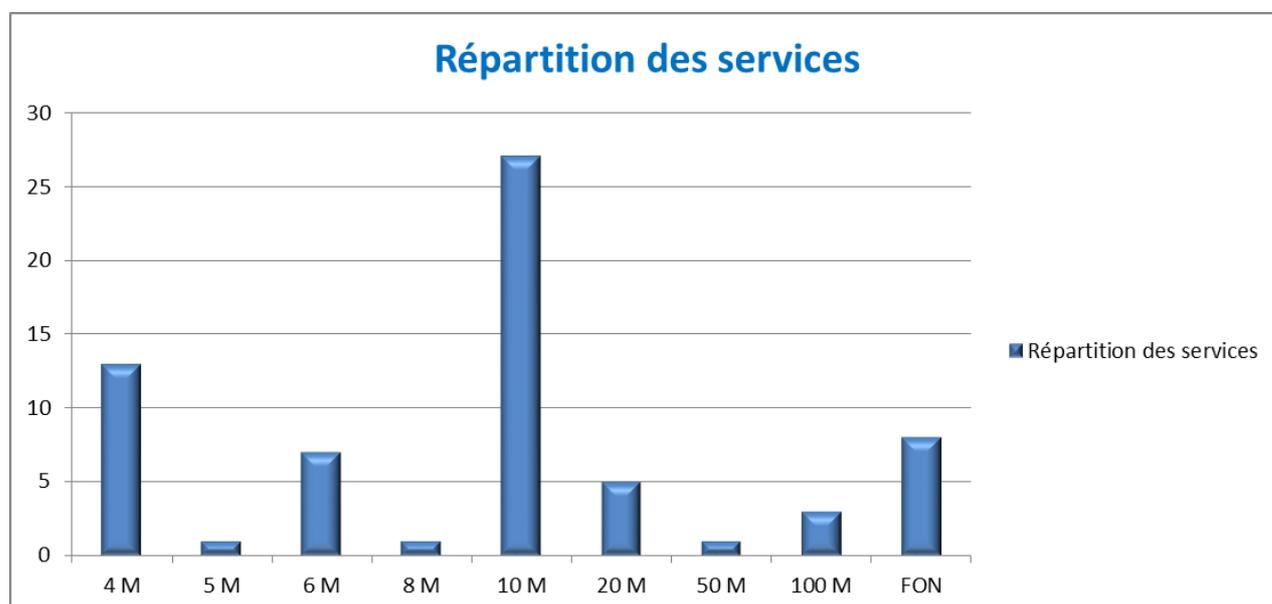
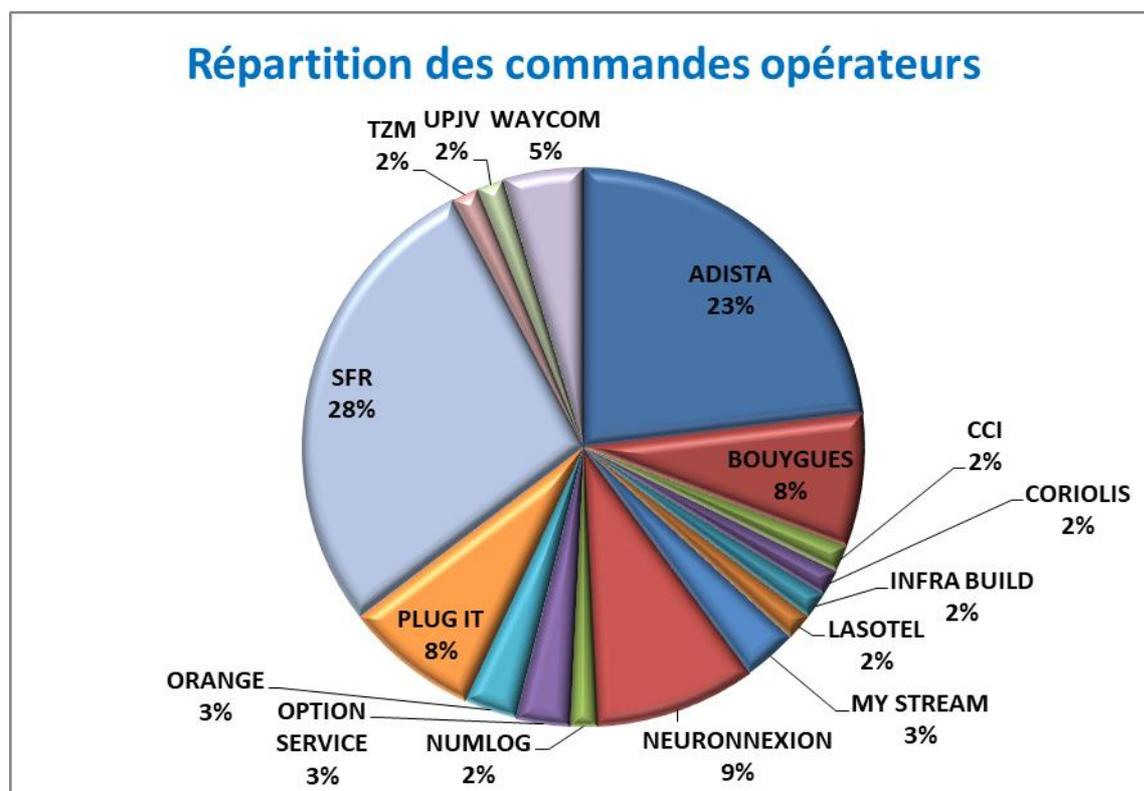
#### 1.1 Les offres de notre catalogue de service

Offres pour les liens abonnés professionnels :

Durant l'année 2016, 43 opérateurs commerciaux ont sollicité TUTOR SOMME pour 368 devis.



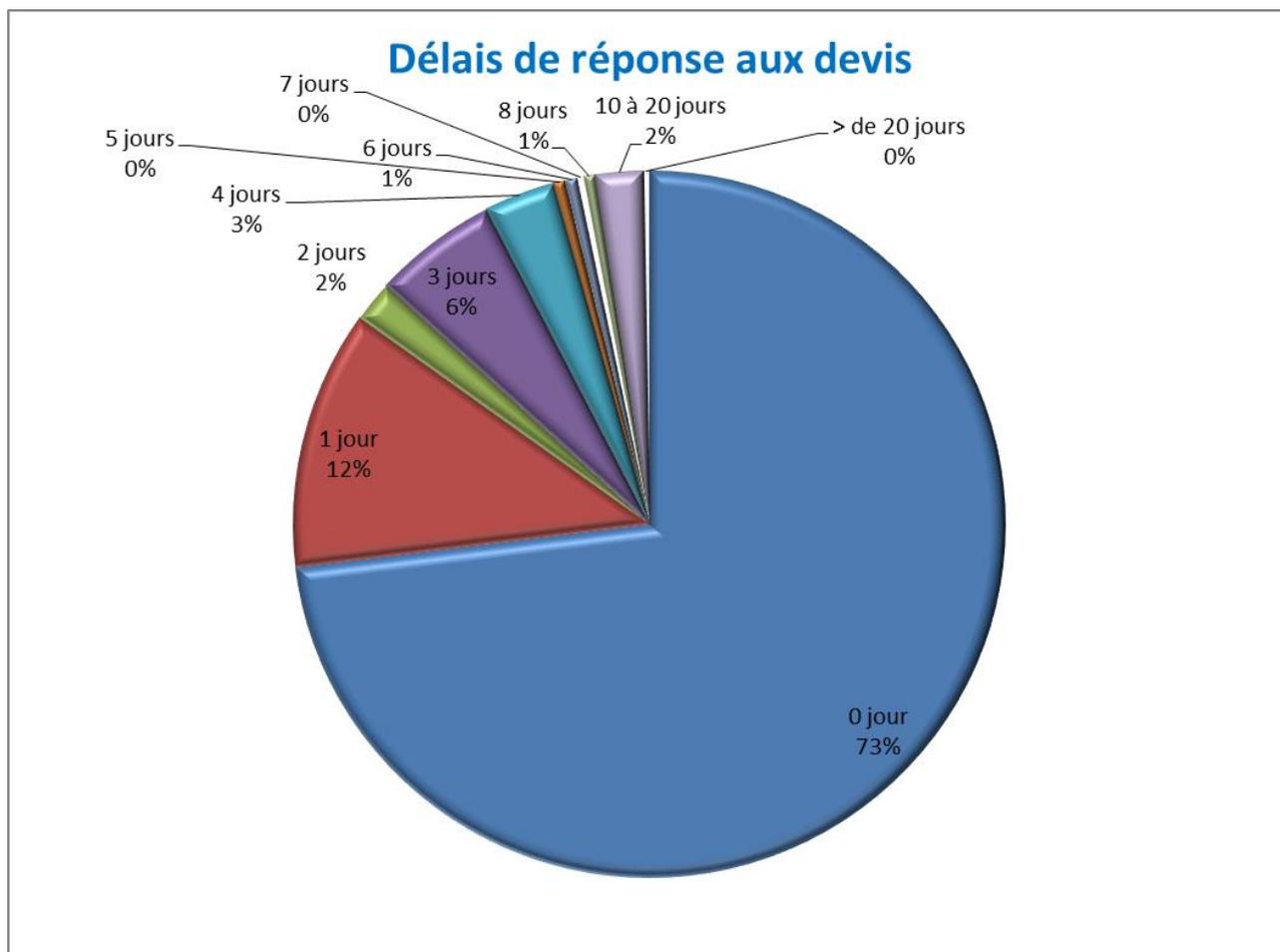
Au 31 décembre 2016, TUTOR SOMME a enregistré 66 commandes de raccordements professionnels auprès de 16 opérateurs.



Détail du Chiffre d'affaires	2016
Location d'infrastructures	14 200 €
Droit d'usage du réseau	78 942 €
Accès dégroupés	1 322 491 €
FON	290 600 €
hébergement	49 496 €
Abonnement Cross LAN Pro	362 487 €
FAS Cross LAN Pro	185 183 €
Accès activés Collecte DSL	85 997 €
Bail location FCV/SFR	170 851 €
Contribution membres GFU	282 826 €
Maintenance IRU	92 411 €
	<b>2 935 484 €</b>

### 1.2 Suivi de la qualité du service commercial

Conformément à la convention, il a été défini que TUTOR SOMME faisait la mise service des raccordements dans un délai de 16 semaines et cela a été respectée.





## 2. Perspectives commerciales 2017

## **V. Compte-rendu de l'exploitation**

- 1. Indicateurs d'exploitation**
- 2. Journal des incidents**
- 3. Taux d'occupation des ressources par tronçon**
- 4. DICT**

## **IVI. Compte-rendu financier**

### **1. Etats financiers au titre de l'exercice 2016**

#### **1.1 Principes et méthodes comptables**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les comptes annuels sont établis selon les dispositions du plan comptable professionnel et conformément aux dispositions du code du commerce et des règlements du Comité de la réglementation comptable (CRC).

Les principes comptables résultant de la réglementation en vigueur et, notamment ceux relatifs aux grands principes suivants :

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Règles de prudence et permanence des méthodes

Aucun changement de méthode comptable n'est à signaler au cours de l'exercice 2016.

#### **a. Méthodes d'évaluation**

##### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable. Elles sont constituées des frais d'établissement.

##### **Immobilisations corporelles**

Les raccordements des Usagers finaux sont mis en amortissement à leur date de mise en service. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les immobilisations réalisées par le Déléataire sont amorties selon les durées d'utilisation définies dans la Convention de Délégation de Service Public.

##### **- Biens de retour**

A l'expiration de la Convention de Délégation de Service Public, le délégataire sera tenu de remettre gratuitement à l'autorité délégante, en état normal d'entretien, tous les ouvrages et équipements qui font partie intégrante de l'affermage, y compris ceux qu'il a financés ou réalisés en application de la présente Convention de Délégation de Service Public.

Par exception, dans l'hypothèse où des biens de retour réalisés par le Déléataire n'auraient pas pu être totalement amortis sur la durée de la présente Convention de Délégation de Service Public, ceux-ci donneront lieu à une indemnisation correspondant à la valeur nette comptable des biens concernés.

- **Biens de reprise**

Les biens de reprise réalisés ou acquis par le Déléataire et qui, sans être des biens de retour, sont utiles à la poursuite de l'exploitation du réseau, pourront devenir la propriété de l'autorité délégante à sa seule discrétion.

Ces biens seront repris par l'autorité délégante au maximum à la valeur des biens construits non amortis.

- **Biens propres**

Les biens acquis ou créés par le Déléataire, autres que les biens de retour et les biens de reprise, constituent des biens propres et restent la propriété du Déléataire.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions : 15 à 25 ans ;
- Matériel et outillage : 4 à 15 ans ;
- Installations générales agencement et aménagements divers : 10 ans ;
- Matériel et mobilier de bureau : 3 à 10 ans.

Les amortissements sont calculés conformément à la Convention de Délégation de Service Public qui prévoit des amortissements sur les durées de vie suivantes :

- Infrastructures passives génie civil : 25 ans ;
- Infrastructures passives : 15 ans ;
- Infrastructures actives de desserte : 4 ans ;
- Infrastructures actives de collecte et autres : 8 ans.

**Immobilisations affermies par l'autorité délégante**

Dans le cadre de l'exécution de la Convention de Délégation de Service Public, le SYNDICAT MIXTE SOMME NUMERIQUE a remis à son déléataire TUTOR SOMME, les biens nécessaires à l'exploitation du réseau délégué. Au 31 décembre 2016, le montant brut des immobilisations affermies par le délégant s'élevait à 81 191 263€, soit une valeur nette comptable de 65 941 560€.

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Créances**

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

**Subventions d'investissement**

Néant.

**Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont constituées en fonction du risque ou de la charge à prévoir, résultant d'événements en cours à la clôture de l'exercice. Elles sont constatées dans le respect des principes énoncés par le règlement CRC n°2000-06 du 7 décembre 2000.

## **b. Consolidation**

Les comptes annuels de la Société TUTOR SOMME sont consolidés dans ceux de la société TUTOR SA selon la méthode de l'intégration globale.

### **1.2 Compte annuels**

Ils se composent de trois états :

- Le bilan au 31 décembre 2015 ;
- Le compte de résultat de l'exercice 2015;
- Le tableau de financement

#### **a. Le bilan**

Le total net du bilan s'élève à 71 654 601€ et se décompose comme suit :

#### **Actif**

##### **Actif immobilisé**

Le montant de l'actif immobilisé brut atteint 82 811 266€ au 31 décembre 2016. Il est constitué des éléments suivants :

- des frais d'établissement pour 64 258€
- du droit d'usage (IRU) sur l'infrastructure Gazelec pour 85 067€
- des immobilisations liées aux travaux de nouveaux raccordements professionnels pour 1 070 649€
- des biens affermis mis à disposition pas le SYNDICAT MIXTE SOMME NUMERIQUE pour 81 191 263€
- d'une immobilisation financière correspondant à un bon à moyen terme pour 400 029€

Afin d'assurer la bonne exécution des obligations que le Délégué a souscrit en termes d'exploitation, et notamment la remise en état du réseau tenant compte de son usure normale à la date d'expiration de la Convention de Délégation de Service Public, il s'engage à constituer au bénéfice de l'autorité délégante, une garantie, prenant la forme d'une garantie autonome à première demande émise par un établissement bancaire de premier rang.

Le montant de cette garantie évoluera dans le temps selon le calendrier suivant :

- Deux cent cinquante mille (250 000) € pendant la première année de la Convention ;
- Cinq cent mille (500 000) € pendant les deuxième et troisième années de la Convention ;
- Trois cent mille (300 000) € pour les années suivantes.

Cette garantie d'exploitation a été constituée le 13 mars 2015 auprès du Crédit du Nord pour un montant de 250 000 €. Ladite garantie d'exploitation a été portée à 500 000 € le 25 janvier 2016 auprès du même établissement bancaire.

Les charges d'amortissements cumulées s'élèvent désormais à 4 068 168€ dont 15 249 703€ d'amortissement sur les biens affermis.

### **Actif circulant**

Le montant de l'actif net circulant s'élève à 4 068 168€

Les principales composantes sont :

- Les créances clients et comptes rattachés qui s'élèvent à 896 426€
- Les autres créances d'exploitations à hauteur de 2 766 183€ constitué principalement de TVA déductible et de crédit de TVA
- Les disponibilités atteignant 405 159€

### **Passif**

#### **Capitaux propres**

Au 31 décembre 2016, les capitaux propres de la société s'élèvent à 1 047 851€.

Les principales composantes sont :

- Le capital social pour 250 000€,
- Le résultat net de l'exercice qui ressort en perte de 570 844€ ;

#### **Provisions**

Aucune provision pour risques et charges n'a été comptabilisée dans les livres de la société délégataire qui n'a pas identifié de risque particulier dans le cadre de son activité.

#### **Emprunt**

TUTOR SOMME a contracté un emprunt avec la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL BRIE PICARDIE et BNP PARIBAS pour le financement de l'exploitation, la maintenance et la commercialisation du réseau de communication électronique à haut et très haut débit de la SOMME dans le cadre du contrat de Délégation de Service Public.

L'emprunt a été signé aux conditions suivantes :

- Principal : 3 500 000€, qui se compose de deux tranches :
  - Tranche A : 1 750 000€, utilisable du 1<sup>er</sup> au 12<sup>ème</sup> mois à compter de la signature du contrat de financement
  - Tranche B : 1 750 000€, utilisable du 13<sup>ème</sup> au 24<sup>ème</sup> mois à compter de la signature du contrat de financement
- Taux d'intérêt variable : EURIBOR 3 mois + 2,20%
- Durée : 10 ans à compter du 1<sup>er</sup> tirage de la tranche A

La tranche A a été débloquée le 21 octobre 2016.

#### **Dettes**

Le total des dettes de la société s'élève à 4 665 190€ au 31 décembre 2016.

Les dettes financières correspondent à l'impôt sur les sociétés à verser à la société mère TUTOR SA en raison de l'intégration fiscale à hauteur de 283 165€ et aux apports en compte courant d'associés de la société-mère TUTOR SA pour 1 769 661€.

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés s'établissent à 1 855 555€, dont 1 032 484€ de dettes fournisseurs et de factures non parvenues concernant la société TUTOR SA.

Les dettes fiscales et sociales s'élèvent à 103 307€ et concernent de la TVA collectée et le solde de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises.

Le poste relatif aux dettes sur immobilisations et comptes rattachés se monte à 648 042€ et concerne uniquement la société TUTOR SA.

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 17 457€. Ces produits constatés d'avance concernent les IRU (*Indefeasible rights of use*) ou droit irrévocable d'usage signés avec les clients opérateurs pour des durées de 15 ans et des frais d'accès pour un raccordement non mis en service au 31 décembre 2016.

## Bilan Actif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

### TUTOR SOMME

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	64 258	42 963	21 295	42 714
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	85 067	20 416	64 651	74 859
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>149 325</b>	<b>63 379</b>	<b>85 946</b>	<b>117 573</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	148 320	5 159	143 161	5 978
Installations techniques, matériel et outillage industriel	665 630	59 367	606 263	329 096
Autres immobilisations corporelles	81 191 263	15 249 703	65 941 560	56 119 621
Immobilisations en cours	256 699		256 699	13 741
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>82 261 912</b>	<b>15 314 228</b>	<b>66 947 683</b>	<b>56 468 437</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	400 029		400 029	250 263
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>400 029</b>		<b>400 029</b>	<b>250 263</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>82 811 266</b>	<b>15 377 608</b>	<b>67 433 658</b>	<b>56 836 273</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	896 426		896 426	1 373 438
Autres créances	2 766 183		2 766 183	299 678
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>3 662 609</b>		<b>3 662 609</b>	<b>1 673 116</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	405 159		405 159	443 405
Charges constatées d'avance	400		400	400
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>405 558</b>		<b>405 558</b>	<b>443 805</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 068 168</b>		<b>4 068 168</b>	<b>2 116 920</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	152 775		152 775	
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>87 032 209</b>	<b>15 377 608</b>	<b>71 654 601</b>	<b>58 953 193</b>

## Bilan Passif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

### TUTOR SOMME

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 250 000	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	25 000	
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	202 007	
Report à nouveau		(4 864)
Résultat de l'exercice	570 844	531 872
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>1 047 851</b>	<b>777 007</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 047 851</b>	<b>777 007</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	65 941 560	56 119 621
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>65 941 560</b>	<b>56 119 621</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 757 664	
Emprunts et dettes financières divers	283 165	315 432
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>2 040 829</b>	<b>315 432</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 855 555	1 088 045
Dettes fiscales et sociales	103 307	203 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	648 042	317 453
Autres dettes		72 695
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>2 606 904</b>	<b>1 682 069</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	17 457	59 064
<b>DETTES</b>	<b>4 665 190</b>	<b>2 056 565</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>71 654 601</b>	<b>58 953 193</b>

## b. Le compte de résultat

Au 31 décembre 2016, le chiffre d'affaires de la société s'établit à 2 935 485€ contre 2 646 171€ en 2015.

Le chiffre d'affaires au titre des exercices 2016 se décompose comme suit :

Années	2015	2016
	1	2
Location d'infrastructures	10 221	10 221
Droit d'usage du réseau	180 002	180 002
Accès dégroupés	1 216 848	1 142 490
FO inactivée	281 328	280 380
Hébergement	42 997	42 997
Abonnements Cross LAN Pro PME	241 098	368 987
FAS Cross LAN Pro PME	44 975	185 183
Accès activés / bande passante (FOA + collecte DSL)	99 369	85 998
Bail de location avec FCV	150 723	153 738
Contribution membres du Syndicat Mixte	282 742	378 877
Sous tubage	-	14 200
Maintenance Interventions	95 869	92 412
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>2 646 171</b>	<b>2 935 485</b>

Les charges d'exploitation s'élèvent à 2 145 812€. Les principales composantes sont les suivantes:

Les autres achats et charges externes pour 1 268 149€ se décomposent comme suit :

- Les consommations électriques des NRA pour 139 222€
- Les locations d'infrastructure Orange, Adista RMI, Gaezlec, de matériel cœur de réseau pour 162 046€
- Les redevances d'occupation de domaine public pour 62 052€
- Les charges locatives et de copropriété pour 35 441€
- Les maintenances curatives, préventives et dévoiement pour un montant de 187 264€
- Les honoraires comptables, juridiques, de commissariat aux comptes pour 10 394€
- Les honoraires de gestion de TUTOR SA conformément à la convention d'assistance pour un montant de 415 001€
- Les honoraires de contrôle pour 52 978€
- Les frais de communication pour 590€
- Les frais bancaires et commissions pour 13 773€

Les impôts et taxes sont constitués exclusivement de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises pour un montant de 18 649€

Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent à 96 176€.

Les autres charges correspondent à la redevance d'usage fixe du réseau au titre des prestations de fonctionnement du SYNDICAT MIXTE SOMME NUMERIQUE pour un montant de 762 837€, étant précisé qu'une quote-part de la redevance d'usage fixe du Réseau au titre des prestations du suivi de la construction des prises devant être affermées au Déléataire est constaté en immobilisation pour un montant de 150 000 €.

Au 31 décembre 2016, la société délégataire TUTOR SOMME dégage un résultat d'exploitation positif de 959 424€

Le résultat financier dégage un déficit de 3 524€ qui se décompose en produits financiers pour 7 807€ liés aux intérêts sur le bon à moyen terme de 400 000 € et produits d'intérêts sur compte courant d'associé et des charges financières pour un montant de 11 332€ liées principalement aux intérêts d'emprunt.

Le résultat exceptionnel est déficitaire de 101 891€. Il est constitué de charges sur exercices antérieurs liées aux loyers et aux charges locatives des locaux mis à disposition par le SYNDICAT MIXTE SOMME NUMERIQUE et par les pénalités de retard de paiement facturées par ces derniers.

Au 31 décembre 2016, TUTOR SOMME enregistre un impôt sur les sociétés de 283 165€ étant précisé que le bénéfice fiscal 2016 est de 849 496€

Au 31 décembre 2016, la société délégataire dégage bénéfice net de 570 844€.

## Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/16 au 31/12/16

TUTOR SOMME

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 935 485		2 935 485	2 646 171
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>2 935 485</b>		<b>2 935 485</b>	<b>2 646 171</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			169 750	
Autres produits			1	63
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>3 105 236</b>	<b>2 646 234</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 268 149	1 035 769
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>1 268 149</b>	<b>1 035 769</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			<b>18 649</b>	<b>17 020</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<b>TOTAL charges de personnel :</b>				
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			96 176	48 579
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>96 176</b>	<b>48 579</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>762 837</b>	<b>750 000</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 145 812</b>	<b>1 851 368</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>959 424</b>	<b>794 865</b>

## Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/16 au 31/12/16

TUTOR SOMME

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>959 424</b>	<b>794 865</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 807	1 533
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>7 807</b>	<b>1 533</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	11 332	1 023
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>11 332</b>	<b>1 023</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(3 524)</b>	<b>510</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>955 900</b>	<b>795 376</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	239	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>239</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	102 130	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>102 130</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(101 891)</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	283 165	263 504
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 113 282</b>	<b>2 647 767</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 542 438</b>	<b>2 115 895</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>570 844</b>	<b>531 872</b>

### c. Tableau de financement

La capacité d'autofinancement et l'apport au capital en numéraire ont permis de financer les investissements de l'exercice 2016.

#### Tableau de financement

Période du 01/01/16 au 31/12/16

TUTOR SOMME

	Exercice N Montant	Exercice N-1 Montant
<b>I - RESSOURCES</b>		
Résultat net comptable avant rémunération de l'exploitant	570 844	531 872
+ Dotation aux amortissements et provisions	96 176	48 579
- Reprises sur charges calculées		
- Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat		
+ / - Moins-Values et plus-values sur cession d'actif		
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>667 020</b>	<b>580 451</b>
Retraits de l'exploitant à déduire		
<b>AUTOFINANCEMENT NET</b>	<b>667 020</b>	<b>580 451</b>
Prix de cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé	263	
Augmentation de capital - Apports		249 000
Augmentation des dettes financières	1 769 661	51 928
Subventions d'investissements reçues		
<b>TOTAL des ressources</b>	<b>2 436 944</b>	<b>881 379</b>
<b>II - EMPLOIS</b>		
Prélèvement sur le capital - Dividendes	300 000	
Achats d'éléments de l'actif immobilisé	854 910	761 997
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction de capital	16 975	
Remboursement des dettes financières	2 418 522	
<b>TOTAL des emplois</b>	<b>3 590 407</b>	<b>761 997</b>
<b>III - VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>(1 153 464)</b>	<b>119 382</b>

#### ORIGINE DE LA VARIATION DE TRÉSORERIE

	Début Exercice	Fin Exercice	Évolution / Variation	
			N	N - 1
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Clients	1 373 438	896 426	477 012	(1 373 438)
Autres créances	300 078	552 764	(252 686)	(298 526)
<b>DETTES (Hors emprunts et concours bancaires)</b>				
Fournisseurs	1 088 045	1 855 555	767 510	1 078 396
Fournisseurs d'immobilisation	317 453	648 042	330 589	317 453
Autres dettes (1)	335 635	128 427	(207 208)	335 635
<b>I - BESOIN OU RESSOURCES EN FR</b>	<b>(67 617)</b>	<b>(1 182 835)</b>	<b>1 115 217</b>	
<b>II - FONDS ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>375 787</b>	<b>(777 676)</b>	<b>(1 153 464)</b>	<b>119 382</b>
<b>III - TRÉSORERIE (Disponible-concours bancaires)</b>	<b>443 405</b>	<b>405 159</b>	<b>(38 246)</b>	<b>442 405</b>

(1) Y compris intérêts courus sur emprunt

## 2 Prévisionnels 2017

<b>Compte de résultat</b>			
<b>Années</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Location d'infrastructures	10 221	10 221	20 000
Droit d'usage du réseau	180 002	180 002	180 002
Accès dégroupés	1 216 848	1 142 490	1 094 870
FO inactivée	281 328	280 380	346 500
Hébergement	42 997	42 997	50 000
Abonnements Cross LAN Pro PME	241 098	368 987	420 000
FAS Cross LAN Pro PME	44 975	185 183	55 000
Accès activés / bande passante (FOA + collecte DSL)	99 369	85 998	99 369
Bail de location avec FCV	150 723	153 738	165 725
Contribution membres du Syndicat Mixte	282 742	378 877	320 880
Abonnements Cross LAN GP	0	0	99 825
FAS Cross LAN GP	0	0	90 000
Objets connectés	0	0	50 000
IRU annualisés	0	0	0
Sous tubage	0	14 200	25 000
Maintenance Interventions	95 869	92 412	95 000
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>2 646 171</b>	<b>2 935 485</b>	<b>3 112 171</b>
Frais généraux	0	7 364	31 500
EDF & GDF	70 419	139 222	75 788
Location fourreaux Orange	52 742	88 585	125 154
Location loyer et charges locatives	0	47 715	23 892
Location hébergement Adista RMI	1 995	1 710	3 600
Liaison haut débit TH2	0	0	18 000
Location matériel cœur de réseau	57 737	64 469	57 479
Redevance d'occupation du domaine public	84 282	62 052	92 585
Location Infrastructures Gazelec	7 282	7 282	7 344
Maintenance Curative et préventive	97 689	139 443	143 696
Dévoiements	191 638	47 822	100 000
Assurance	0	0	5 000
Honoraires (CAC, juridique, EC)	14 114	10 394	20 000
Honoraires de gestion Tutor	400 024	415 001	281 608
Honoraires de contrôle	50 000	52 978	50 000
Publicité	3 646	590	100 000
Services bancaires et assimilés	4 200	183 523	10 000
Impôts, taxes et versements assimilés	17 020	18 649	14 312
Salaires et traitements	0	0	210 000
Charges sociales	0	0	76 983
Autres charges d'exploitation	750 000	762 837	1 218 161
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 802 789</b>	<b>2 049 636</b>	<b>2 665 103</b>
<b>Excédent brut d'exploitation (EBE)</b>	<b>843 382</b>	<b>885 849</b>	<b>447 068</b>
Dotations aux amortissements	48 579	96 176	182 166
Subvention d'équipement rapportée au résultat	0	0	0
Autres produits d'exploitation + transfert de charge	63	169 751	0
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>794 866</b>	<b>959 424</b>	<b>264 902</b>
Produits financiers	1 533	7 807	4 803
Charges financières	1 023	11 332	88 872
<b>Résultat financier</b>	<b>510</b>	<b>-3 524</b>	<b>-84 069</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>0</b>	<b>-101 891</b>	<b>0</b>
Résultat avant impôt	795 376	854 009	180 833
Impôt sur les bénéfices	263 504	283 165	60 278
<b>Résultat net</b>	<b>531 872</b>	<b>570 844</b>	<b>120 555</b>
<b>Résultat net cumulé</b>	<b>531 872</b>	<b>1 102 716</b>	<b>1 223 271</b>

<b>Tableau de financement</b>			
<b>Années</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Investissements	761 997	871 885	640 153
Frais d'établissement	60 900	0	0
Frais de montage	0	16 975	0
Autres immobilisations incorporelles	85 067	0	0
Installations générales	6 090	142 230	0
Equipements	345 937	319 693	640 153
Autres immobilisations en cours	13 741	242 958	0
Dépôts et cautionnements	250 263	150 029	0
Dividendes	0	300 000	0
Reversement quote-part IRU	0	0	0
Intérêts courus	0	0	0
Remboursements comptes courants d'associés	0	2 398 861	0
Remboursements d'emprunts	0	0	82 523
<b>Total emplois</b>	<b>761 997</b>	<b>3 570 746</b>	<b>722 676</b>
Résultat net	531 872	570 844	120 555
+ Dotations aux amortissements et provisions	48 579	96 176	182 166
- Reprises sur amortissements et provisions	0	0	
+ Redevances crédit bail : dotations aux amortissements	0	0	
+ Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	0	0	
- Produits des cessions d'éléments d'actifs	0	0	
- Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice	0	0	
Capacité d'autofinancement	580 451	667 020	302 722
Capital	249 000	0	0
Comptes courants d'associés	315 432	0	250 000
Participation publique	0	0	0
Δ trésorerie / IRU's	0	0	0
Δ BFR hors IRU	59 519	1 115 480	-70 542
Dette bancaire	0	1 750 000	750 000
<b>Total ressources</b>	<b>1 204 402</b>	<b>3 532 500</b>	<b>1 232 180</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>442 405</b>	<b>-38 246</b>	<b>509 504</b>

## 3 Suivi des immobilisations

### 3.1 Préambule

La méthode d'évaluation appliquée sur les immobilisations est :

- Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Au 31 décembre 2016, les immobilisations incorporelles sont constituées de frais d'établissement pour un montant de 64 258 € et d'un droit d'usage (IRU) sur l'infrastructure Gazelec pour 85 067 € pour la durée restante du contrat soit 7 ans.

- Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Au 31 décembre 2016, le montant des immobilisations corporelles brut est de 12 875 367€.

Il se décompose ainsi :

- Construction (Travaux de Génie Civil et études): 148 320€
- Installations techniques, matériel et outillages industriels (Travaux optiques, cœur de réseau): 665 630€
- Autres biens corporels (Biens affermis) : 81 191 263€
- Immobilisation en cours : 256 699€

Vous trouverez l'inventaire valorisé annexé au présent rapport.

### 3.2 Synthèse des biens immobilisés

Concernant la synthèse des biens immobilisés, vous trouverez ci-après :

- le détail des immobilisations corporelles et incorporelles au 31 décembre 2016 ;
- le détail du calcul des amortissements au 31 décembre 2016.

#### Immobilisations

Période du 01/01/16 au 31/12/16

TUTOR SOMME

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement	64 258		
Autres immobilisations incorporelles	85 067		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>149 325</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	6 090		142 230
Installations techniques et outillage industriel	345 937		319 693
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	69 020 777		12 170 486
Emballages récupérables et divers	13 741		242 958
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>69 386 545</b>		<b>12 875 367</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	250 263		150 029
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>250 263</b>		<b>150 029</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>69 786 133</b>		<b>13 025 396</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement			64 258	
Autres immobilisations incorporelles			85 067	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>149 325</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			148 320	
Install. techn., matériel et out. industriels			665 630	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			81 191 263	
Emballages récupérables et divers			256 699	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>82 261 912</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		263	400 029	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>263</b>	<b>400 029</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>263</b>	<b>82 811 266</b>	

## Amortissements

Période du 01/01/16 au 31/12/16

### TUTOR SOMME

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.	21 544	21 419		42 963
Autres immobilisations incorporelles	10 208	10 208		20 416
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>31 752</b>	<b>31 627</b>		<b>63 379</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	112	5 047		5 159
Installations techn. et outillage industriel	16 840	42 526		59 367
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers	12 901 158	2 348 747		15 249 703
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>12 918 108</b>	<b>2 396 320</b>		<b>15 314 228</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>12 949 860</b>	<b>2 427 948</b>		<b>15 377 608</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement	21 419		
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>21 419</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	10 208		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	5 047		
Installations techniques et outillage industriel	42 526		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers	2 348 747		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>2 406 528</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 427 948</b>		

### 3 Article 33 « Clause de retour à meilleure fortune » de la convention

#### Surplus algébrique de chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires prévisionnel inscrit dans l'annexe 11.2 de la convention Plan d'affaires (sans Seine Maritime) s'élève à 2 973 185€ au titre de l'année 2, soit au titre de l'exercice 2016.

Le chiffre d'affaires réalisé au titre de l'exercice 2016 s'élève à 2 935 485€.

Le surplus algébrique de chiffre d'affaires par rapport aux montants portés dans les comptes prévisionnels actualisé de l'indice IPCH et revalorisés de 20 % est négatif de 674 194€, détaillé comme suit :

	Montant en €	
<b>CA réalisé au titre de l'exercice 2016</b>	<b>2 935 485</b>	A
CA prévisionnels année 2 de la DSP	2 973 185	B
Coefficient d'actualisation (Indice déc 2016: 100,90 Indice déc 2013: 99,73)	1,17%	
CA prévisionnels actualisé IPCH	3 008 065	C=B*0,36 %
<b>CA prévisionnels revalorisé de 20 %</b>	<b>3 609 679</b>	D=C*1,20
<b>Surplus algébrique de CA = ΔCA</b>	<b>- 674 194</b>	ΔCA = A-D

#### Economie algébrique des charges de locations d'infrastructures

Les charges prévisionnelles de location d'infrastructures inscrites dans l'annexe 11.2 de la convention Plan d'affaires (sans Seine Maritime) s'élèvent à 198 567€ au titre de l'année 2, soit au titre de l'exercice 2016.

Les charges de location réelle au titre de l'exercice 2016 s'élèvent à 162 047€.

La variation algébrique des charges de locations d'infrastructure par rapport aux montants portés dans les comptes prévisionnels actualisés de l'indice IPCH représente une économie d'un montant de 38 850€.

	Montant en €	
<b>Charges réelles des locations d'infrastructure</b>	<b>- 162 047</b>	A
Charges prévisionnelles des locations d'infrastructure	- 198 567	B
Coefficient d'actualisation (Indice déc 2016: 100,90 Indice déc 2013: 99,73)	1,17%	
<b>Charges prévisionnelles actualisées IPCH</b>	<b>- 200 897</b>	C=B*2,47%
<b>Economie des locations d'infrastructure = Δ LI</b>	<b>38 850</b>	Δ LI = A-C

### **Revenus nets marginaux avant impôt**

Les revenus nets marginaux avant impôt sur les bénéfices qui découlent des deux variations précédentes sont calculés comme suit :

$$\begin{aligned}\Delta \text{ RN} &= \Delta \text{ CA} + \Delta \text{ LI} & \Delta \text{ RN} &= -674\,194 + 38\,850 \\ \Delta \text{ RN} &= -635\,344\end{aligned}$$

Les revenus nets marginaux sont négatifs pour l'exercice 2016. Aucune somme n'est à affecter au fonds de réinvestissement.

## **4 Rapport des commissaires aux comptes**

Le rapport général du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2016 est annexé au présent rapport.

## **Annexes**

**Annexe 1 : Procès-verbal des décisions de l'associé unique**

**Annexe 2 : Etats financiers des comptes clos au 31/12/2016**

**Annexe 3 : Etat détaillé des immobilisations**

**Annexe 4 : Rapport du commissaire aux comptes ( non parvenu)**

**Annexe 5 : Tableau de bord commercial**

**Annexe 6 : Rapport d'exploitation**

**Annexe 7 : Délais de raccordement**