



EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU SYNDICAT MIXTE DES TRANSPORTS
EN COMMUN DE L'AGGLOMERATION TOULOUSAINE



Séance du 24 Septembre 2014

INVESTISSEMENTS

7 - MANDATS & PROGRAMMES

7.2 - Rapport des Administrateurs au Conseil d'Administration de la SMAT : approbation du rapport.

L'an deux mille quatorze, le vingt-quatre septembre à la Communauté Urbaine de Toulouse Métropole, le Syndicat Mixte des Transports en Commun de l'Agglomération Toulousaine, s'est réuni sous la présidence de Monsieur Jean-Michel LATTES, Président du Syndicat Mixte.

COMMUNAUTE URBAINE DE TOULOUSE METROPOLE :

Etaient présents :

MM. AUJOLAT, BRIAND, CARNEIRO, DEL BORRELLO, KELLER, LATTES, MME MARTI,
MM. RAYNAL, TRAUTMANN, MME. TRAVAIL-MICHELET.

Empêchés d'assister à la séance et ont donné pouvoir :

MM. CHOLLET, GRASS, LAGLEIZE, MOUDENC.

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DU SICOVAL :

Etaient présents:

MM. AREVALO, LAFON.

SYNDICAT INTERCOMMUNAL :

Etaient présents :

MM .BACOU, LERY.

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DU MURETAIN :

Etaient présents :

MME. ROUCHON, M. SUAUD.

Exposé de Monsieur le Président :

L'article L 1524-5 du CGCT prévoit que « les organes délibérants des collectivités territoriales et de leurs groupements actionnaires se prononcent sur le rapport écrit qui leur est soumis au moins une fois par an par leurs représentants au conseil d'administration ».

Vous trouverez ci-joint le rapport présenté au titre de l'exercice 2013 par les représentants du SMTC au conseil d'administration de la SMAT, établi après approbation des comptes sociaux et du rapport de gestion par l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires de la SMAT.

*
* *

Le Comité Syndical :

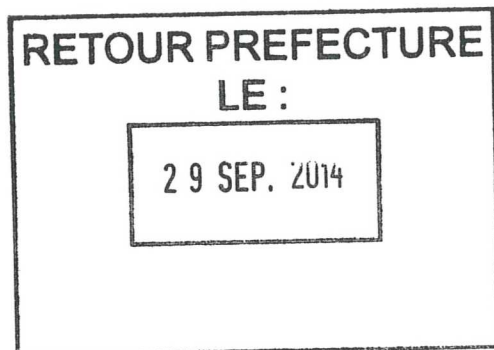
- vu l'article L 1524-5 du CGCT,
- vu le rapport présenté par ses représentants au Conseil d'Administration de la SMAT,
- Entendu l'exposé de Monsieur le Président,
- Après en avoir délibéré et à l'unanimité des suffrages exprimés :

Pour : MM. AUJOLAT, CARNEIRO, CHOLLET (pouvoir), DEL BORRELLO, KELLER, LAGLEIZE (pouvoir), MME. MARTI, MM. MOUDENC (pouvoir), RAYNAL, TRAUTMANN, MM. AREVALO, BACOU, LERY, MME. ROUCHON, M. SUAUD.

N'ont pas pris part au vote : MM. BRIAND, GRASS (pouvoir), LATTES, Mme TRAVAL-MICHELET, M.LAFON.

ARTICLE 1 : APPROUVE le rapport présenté par ses représentants au Conseil d'Administration de la SMAT au titre de l'exercice 2013.

ARTICLE 2 : DIT que la présente délibération sera transmise à Monsieur le Préfet pour contrôle de légalité.



Ainsi fait et délibéré les jour, mois et an que dessus,

Pour extrait conforme,

Le Président,

Jean-Michel LATTES

**RAPPORT DES REPRESENTANTS DU SMTC AU CONSEIL
D'ADMINISTRATION DE LA SMAT**

EXERCICE 2013

L'article L1524-5 alinéa 14 du CGCT précise que « les organes délibérants des collectivités territoriales et de leurs groupements actionnaires se prononcent sur le rapport écrit qui leur est soumis au moins une fois par an par leurs représentants au conseil d'administration ou au conseil de surveillance ».

Par délibération n° D.2011.03.28.0.4.1, le Comité Syndical a désigné pour représenter le SMTC au Conseil d'Administration de la SMAT, Messieurs Claude RAYNAL, Christian LAVIGNE et Joël CARREIRAS.

Par délibération n° D.2012.06.08.0.2 du 8 juin 2012, le Comité Syndical a désigné deux représentants complémentaires du SMTC au Conseil d'Administration de la SMAT, Messieurs Gérard ANDRE et François BRIANCON.

Par délibération n° D.2014.05.16.4.1 du 16 mai 2014, le mandat des précédents représentants ayant pris fin, le Comité Syndical a désigné pour représenter le SMTC au Conseil d'Administration de la SMAT, Messieurs Jean-Michel LATTES, Francis GRASS, Sacha BRIAND, Arnaud LAFON et Madame Karine TRAVAIL MICHELET.

Le Conseil d'Administration de la SMAT, dans sa séance du 12 juin 2014, a désigné M. Francis GRASS Président du Conseil d'Administration, et M. Arnaud LAFON Vice-Président.

En application de l'article L1524-5 alinéa 14 du CGCT, nous vous présentons ci-après notre rapport au titre de l'exercice 2013.

Le Conseil d'Administration de la SMAT s'est réuni en 2013 à trois reprises.

Il s'est prononcé sur les points suivants, tous approuvés :

♦ Réunion du 21 mai 2013 :

- Arrêté des comptes et rapport de gestion 2012
- Convocation de l'Assemblée Générale Ordinaire de la SMAT
- Présentation de l'état d'avancement des projets au 30 avril 2013 et du fonctionnement de la Société

♦ Réunion du 13 septembre 2013 :

- Modification de l'objet social de la SMAT afin d'y intégrer « l'exploitation des services publics à caractère industriel ou commercial » et notamment « l'exploitation et la gestion des biens, des services et des équipements liés au service public de stationnement »
- Convocation de l'Assemblée Générale Extraordinaire de la SMAT

♦ Réunion du 16 décembre 2013 :

- Rapport du comité d'engagement et approbation du contrat de délégation de service public pour l'exploitation du parc de stationnement Marengo
- Création et désignation des membres de la CAO de la SMAT
- Présentation du fonctionnement de la Société et du budget 2014

Le Conseil d'Administration a arrêté le 12 juin 2014 les comptes annuels et le rapport de gestion 2013 de la SMAT, comptes et rapport soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale du 30 juin 2014.

Vous trouverez ci-joint le rapport de gestion 2013 de la Société ainsi que le rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels 2013.

Fait à Toulouse, le 10 juillet 2014.

Les administrateurs.



KPMG Entreprises
Midi-Pyrénées
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 00 25
Télécopie : +33 (0)5 82 52 00 10
Site internet : www.kpmg.fr



**Société de la Mobilité de
l'Agglomération Toulousaine (SMAT)
S.P.L.**

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

Exercice clos le 31 décembre 2013
Société de la Mobilité de l'Agglomération Toulousaine (SMAT)
S.P.L.

1, place Esquirol - BP 10416
31 004 Toulouse Cedex 6

*Ce rapport contient 3 pages
Les annexes contiennent 45 pages
Référence : MD/JP/SC*



**KPMG Entreprises
Midi-Pyrénées**
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 00 25
Télécopie : +33 (0)5 82 52 00 10
Site internet : www.kpmg.fr

Société de la Mobilité de l'Agglomération Toulousaine (SMAT) S.P.L.

Siège social : 1, place Esquirol - BP 10416
31 004 Toulouse Cedex 6
Capital social : €3 075 300

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société de la Mobilité de l'Agglomération Toulousaine (SMAT) S.P.L. tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1 Opinion sur les comptes annuels

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

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

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

La note II « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations réalisées dans le cadre des mandats confiés par le SMTC.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Labège, le 13 juin 2014

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Michel Dedieu
Associé

Bilan Actif

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	682 789	654 349	28 440	27 890
Fonds commercial	335 388	69 303	266 085	270 876
Autres immobilisations incorporelles	79 660		79 660	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 097 837	723 652	374 185	298 766
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	226 387		226 387	226 387
Constructions	612 082	321 808	290 274	304 786
Installations techniques, matériel et outillage Industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 074 421	731 603	342 818	233 892
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 912 889	1 053 411	859 479	765 064
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 855		21 855	14 388
TOTAL immobilisations financières :	21 855		21 855	14 388
ACTIF IMMOBILISÉ	3 032 581	1 777 063	1 255 518	1 078 219

STOCKS ET EN-COURS				
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	737 336	547 336	190 000	190 000
TOTAL stocks et en-cours :	737 336	547 336	190 000	190 000
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	970 868		970 868	1 866 273
Autres créances	44 539 009		44 539 009	28 709 906
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	45 509 876		45 509 876	30 576 179
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	3 204 099		3 204 099	27 190 611
Disponibilités	11 945 698		11 945 698	2 097 884
Charges constatées d'avance	22 934		22 934	23 776
TOTAL disponibilités et divers :	15 172 730		15 172 730	29 312 270
ACTIF CIRCULANT	61 419 942	547 336	60 872 607	60 078 450

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	64 452 524	2 324 399	62 128 125	61 156 668
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 3 075 300	3 075 300	3 075 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	119 925	109 985
Réserves statutaires ou contractuelles	1 076 605	887 742
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	143 944	198 803
TOTAL situation nette :	4 415 774	4 271 830
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		14 976
CAPITAUX PROPRES	4 415 774	4 286 806
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	454 934	467 346
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	454 934	467 346
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 875 053
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		1 875 053
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	1 848 000	1 848 000
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 535 897	11 640 082
Dettes fiscales et sociales	1 567 018	1 696 825
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 228	14 598
Autres dettes	45 294 273	39 327 959
TOTAL dettes diverses :	55 409 416	52 679 464
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	57 257 416	58 402 517
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	62 128 125	61 156 663

Compte de Résultat (Première Partie)

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 861 538		5 861 538	5 564 838
Chiffres d'affaires nets	5 861 538		5 861 538	5 564 838
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			16 098	60 716
Autres produits			11	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 877 647	5 625 554
CHARGES EXTERNES				
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			848 666	834 662
TOTAL charges externes :			848 666	834 662
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			153 942	139 346
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 976 809	2 704 112
Charges sociales			1 506 469	1 393 105
TOTAL charges de personnel :			4 483 278	4 097 216
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			123 452	118 519
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				51 874
TOTAL dotations d'exploitation :			123 452	170 393
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			9	16
CHARGES D'EXPLOITATION			5 609 347	5 241 634
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			268 301	383 921

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	268 301	383 921
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	16	31
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	28 275	84 487
	28 291	84 518
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	28 291	84 518
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	296 591	468 439
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 209	649
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 375	401
Reprises sur provisions et transferts de charges	14 976	19 679
	20 560	20 728
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 553	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		10 628
	15 553	10 628
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	5 007	10 100
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	100 533	146 108
Impôts sur les bénéfices	57 121	133 628
TOTAL DES PRODUITS	5 926 498	5 730 800
TOTAL DES CHARGES	5 782 553	5 531 997
BÉNÉFICE OU PERTE	143 944	198 803

Annexe



ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

I - LES FAITS MARQUANTS :

D'un point de vue **structurel** :

L'année 2013 est marquée par la décision par l'Assemblée générale de modifier l'objet social de la SMAT.

La nouvelle rédaction de l'objet social est la suivante, les modifications apportées apparaissant en caractères gras dans le texte :

« La société a pour objet la mise en œuvre de la politique de déplacement **et l'exploitation des services publics à caractère industriel ou commercial** de ses collectivités territoriales actionnaires sur le territoire de celles-ci ».

A cet effet, elle a vocation à intervenir notamment sur l'exploitation et la gestion des biens, des services et des équipements liés au service public du stationnement.

Sur le **plan contractuel** :

Liées à l'activité de réalisation des projets, certaines modifications ont été apportées en 2013 aux conventions de mandat et formalisées par avenants approuvés.

En avril 2013, la SMAT s'est vue attribuer un **nouveau mandat pour la réalisation du TCSP entre la gare de Portet et l'Oncopole**, conformément au programme, planning et enveloppe financière approuvés par délibération du conseil syndical du 12 juillet 2012.

En juillet 2013, **l'avenant n°16 au mandat pour la réalisation de l'extension du réseau de transports en commun en site propre** de l'agglomération toulousaine permet, s'agissant du projet ENVOL, d'intégrer au mandat les évolutions de programme approuvées par le comité syndical du mois d'avril 2013, de fixer en conséquence la nouvelle enveloppe financière prévisionnelle et le nouveau planning.

En juillet 2013, **l'avenant n°6 à la convention de mandat pour la réalisation des études et des travaux du réseau de tramway** de l'agglomération toulousaine permet, s'agissant de la tranche conditionnelle n°1 du marché relative à la réalisation des études préliminaires, de modifier l'enveloppe financière prévisionnelle.

Sur le plan **opérationnel**, l'année 2013 a été marquée par les événements suivants :

- la ligne Garonne : mise en service commerciale de la ligne de tramway le 20 décembre,
- la ligne ENVOL : engagement des travaux de voirie, plateforme et ouvrage d'art,
- la RD 813 Avenue Tolosane : préparation de la mise en service commerciale du 6 janvier 2014
- la VCSM : remise des ouvrages en décembre pour une mise en service commerciale le 6 janvier 2014,
- la sécurité tunnel de la ligne A : poursuite et finalisation des travaux de désenfumage ventilation,

- les améliorations des stations ligne A : poursuite et finalisation des travaux JAURES et MARENGO ; levée des réserves sur locaux police,
- l'issue de secours capitole : levées de réserves et préparation du quitus,
- l'extension des garages ateliers : engagement des travaux phases 1 et 2 ; approbation de l'APD phase 2 et élaboration d'un programme complémentaire phase 3,
- le 3^{ème} dépôt : dépollution démolition du site ; approbation APD et obtention du permis de construire le 6 décembre 2012 ; lancement des consultations.
- Les études préliminaires : BHNS Ouest – finalisation des études préliminaires et poursuite de la concertation ; TRAM CANAL – lancement des études sur l'état de l'art d'un tramway sans caténaire,
- la vidéo protection : les études de PROJET se sont déroulées jusqu'en Mars 2013. Le marché de travaux a été notifié en octobre 2013,
- Le prolongement ligne B : réalisation des études d'avant-projet des ouvrages d'art, des stations, des aménagements, des équipements et du système ; lancement des études de déviations de réseaux ; élaboration des plans parcellaires et du dossier d'enquête publique ; consultation des Services de l'Etat,
- l'AEROTRAM : lancement des études préliminaires et de la charte architecturale nécessaires au bon déroulement de la concertation préalable ;
- la RD 120 PROTET : concertation, au printemps 2013, puis réalisation des études préliminaires par le maître d'œuvre dont le marché a été attribué au CS du 30 mai 2013.

II - REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes annuels sont établis en euros et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des règlements émis par l'ANC (Autorité des Normes Comptables) et suivant des conventions dites règles et méthodes comptables appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes
- 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'ensemble des engagements comptables pris par le mandataire pour ordre et pour compte du mandant sont produits dans la comptabilité du mandataire. Le montant net des dépenses, déduction faite des demandes de remboursements de dépenses constatées à la clôture de l'exercice, figure ainsi dans le poste « autres créances » à l'actif du bilan.

Conformément à la convention de mandat, les produits financiers dégagés par le placement des fonds avancés par le mandant pour les besoins de la construction ne figurent pas au résultat de la société mais s'inscrivent en opération pour compte.

Depuis 2005, les comptes annuels intègrent les modifications apportées par les règlements CRC 2002-10 et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs ainsi que sur les modalités d'amortissement.

Dans le cadre du contrat à long terme BSP, conformément à l'avis du CNC n°99-10, le chiffre d'affaires est reconnu à l'avancement (temps passé).

Dans le cadre des contrats à long terme ligne ENVOL, Exploitation à 52 mètres de la ligne A, Prolongement ligne B du métro, Réseau Tramway, VCSM, AEROTRAM et RD 120 PORTET, le chiffre d'affaires est acquis à l'avancement des étapes. L'estimation de la marge prévisionnelle

intègre les réclamations acceptées par le client ou pour lesquelles, l'état d'avancement des négociations rend raisonnablement certaines leurs chances d'aboutir.

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont donc inscrites à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation envisagée :

Les biens acquis sont amortis selon les modalités suivantes :

Frais d'établissement	3 ans	linéaire
Logiciels	1 à 3 ans	linéaire
Droits d'occupation des parkings	70 ans	linéaire
Immeuble Esquirol - Gros œuvre	60 ans	linéaire
Immeuble Esquirol - Menuiseries, Façades	30 ans	linéaire
Immeuble Esquirol - Inst. gles et techn.	20 ans	linéaire
Immeuble Esquirol - Agencements	15 ans	linéaire
Installations, aménagements divers	8 ans	linéaire
Matériel de transport	5 ans	linéaire
Matériel informatique	3 ans	linéaire
Matériel de bureau, mobilier	8 ans	linéaire

Changement d'option fiscale : jusqu'au 31/12/12, les logiciels faisaient l'objet d'un amortissement dérogatoire pour la différence entre le linéaire et le dégressif fiscal.

Au 1^{er} janvier 2013, il a été décidé de reprendre par anticipation le solde de cet amortissement dérogatoire, soit 14 975,79 € relatif aux acquisitions antérieures à 2013, et de ne plus procéder à cet amortissement pour les nouvelles acquisitions.

Participations, autres titres immobilisés et 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.

Stocks :

Le montant brut du poste « Stocks de marchandises » soit 737 336 euros représente le coût d'acquisition de l'immeuble situé 3 rue des Changes à Toulouse et les dépenses engagées depuis lors. La provision cumulée en fin d'exercice s'élève à 547 336 euros et la valeur vénale de l'immeuble est de 190 000 euros. Les éléments concernant ce poste demeurent inchangés au regard de la précédente clôture.

Créances :

La « créance projet » qui figure pour 28 237 335 € à l'actif du bilan dans le poste « autres créances » correspond à une valeur compensée due par le mandant au titre des mandats confiés à la SMAT.

A la clôture de l'exercice, cette valeur se décompose de manière suivante :

Etats financiers du 01/01/13 au 31/12/13

Créance projet	Mandat 1	Mandat BSP	Mandat 52M	Mandat PLB	Tramway	VCSM	AEROTRAM	RD 120	Total
Avances aux fournisseurs du projet	1 384 094	16 286	238 182	1 957 818	751 291	80 877	0	0	4 428 548
Autres dépenses du projet	1 759 856 184	74 564 463	21 553 355	6 738 458	94 568 236	21 721 684	531 888	238 850	1 979 773 119
Rémunération SMAT	58 066 917	3 234 204	5 009 233	1 313 350	7 976 908	1 678 058	177 966	153 825	77 610 461
TVA sur le projet	335 737 833	13 889 310	5 135 371	1 964 555	19 135 476	3 902 199	95 511	76 964	379 937 218
Total cumulé des dépenses TTC	2 155 045 028	91 704 262	31 936 141	11 974 181	122 431 911	27 382 818	805 365	469 639	2 441 749 346
Demandes de remboursement émises	2 148 674 227	91 622 838	31 043 470	11 774 398	117 440 315	26 141 454	581 783	413 414	2 427 691 898
Factures reçues et non encore demandées en remboursement au 31/12/2013	6 370 802	81 424	892 671	199 783	4 991 596	1 241 365	223 582	56 226	14 057 441
Créances sur le mandant	0	2 403 220	698 751	398 458	8 800 408	1 542 195	223 847	113 009	14 179 888
Total de la créance sur le SMTC	6 370 802	2 484 644	1 591 422	598 241	13 792 003	2 783 560	447 430	169 234	28 237 331

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.

Provision pour risques et charges :

Provision pour indemnités de départ à la retraite :

Une provision pour indemnités de départ à la retraite est constatée à la clôture de l'exercice pour un montant de 454 934 euros. Cette provision correspond aux droits calculés pour le personnel ayant au moins un an d'ancienneté selon les éléments suivants :

- départ en retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans pour salariés nés à compter de 1955 (prise en compte de la réforme des retraites de 2010 applicable depuis 07/2011)
- application de l'article 42 de l'accord d'entreprise
- taux d'évolution des rémunérations : 1% par an
- probabilités de l'événement en fonction de l'âge, de l'ancienneté dans l'entreprise et d'un taux de décès issu de la table réglementaire du code des assurances établie par l'INSEE
- un taux d'actualisation de 3,40 %
- la prise en compte des cotisations sociales au taux de 53 %

Autres dettes :

La dette envers le mandant SMTC figure pour 29 126 827 euros au passif du bilan dans le poste « autres dettes ».

Charges exceptionnelles :

La SMAT a fait l'objet d'un contrôle URSSAF sur les exercices 2011 et 2012. La vérification effectuée a entraîné un rappel de cotisations d'un montant total de 13 664 €. Le montant de 15 536 € enregistré en charges exceptionnelles tient compte des pénalités s'élevant à 1 872 €.

III - ENGAGEMENTS :

Droit Individuel à la Formation :

Outre les engagements financiers présentés dans un tableau spécifique, est mentionné ci-après en nombre d'heures, l'engagement de la SMAT vis à vis de ses salariés en terme de droit individuel à la formation (DIF).

A la clôture de l'exercice, le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF s'établit à 8 601 heures. A cette même date, le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande s'élève à 4 694 heures.

Crédit d'impôt Compétitivité Emploi :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) dont bénéficie la SMAT au titre de 2013 s'élève à 38 113 €. Il est comptabilisé en diminution des frais de personnel, dans le compte 6495100 « Crédit Impôt Compétitivité Emploi ».

Il est imputé en totalité sur l'impôt sur les sociétés.

Immobilisations

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Édition du 29/04/14

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	999 115		98 721
TOTAL Immobilisations incorporelles :	999 115		98 721
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	226 387		
Constructions sur sol propre	612 082		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	414 836		80 168
Matériel de transport	164 937		75 832
Matériel de bureau, informatique et mobilier	357 815		38 563
Emballages récupérables et divers	5 780		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles :	1 781 837		194 563
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	14 388		7 467
TOTAL immobilisations financières :	14 388		7 467
TOTAL GÉNÉRAL	2 796 341		300 751

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 097 837	
TOTAL Immobilisations incorporelles :			1 097 837	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			226 387	
Constructions sur sol propre			612 082	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers		2 287	492 718	
Matériel de transport		44 204	196 566	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		17 020	379 357	
Emballages récupérables et divers			5 780	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		63 511	1 912 889	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			21 855	
TOTAL immobilisations financières :			21 855	
TOTAL GÉNÉRAL		63 511	3 032 581	

Amortissements

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	700 349	23 303		723 652
TOTAL immobilisations incorporelles :	700 349	23 303		723 652
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	307 296	14 512		321 808
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	288 492	26 980	2 287	313 185
Matériel de transport	112 400	31 655	44 204	99 851
Mat. de bureau, informatique et mobil.	308 584	27 003	17 020	318 567
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 016 773	100 149	63 511	1 053 411
TOTAL GÉNÉRAL	1 717 122	123 452	63 511	1 777 063

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	23 303		
TOTAL immobilisations incorporelles :	23 303		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	14 512		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	26 980		
Matériel de transport	31 655		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 003		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	100 149		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	123 452		

Amortissements (suite)

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		14 976
TOTAL immobilisations incorporelles :		14 976
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL	14 976
----------------------	---------------

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Amortissements (suite - dérogatoire)

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

VENTILATIONS DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS		
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement TOTAL I			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
TOTAL III			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 1+2+3)			

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	REPRISES			Mouvements nets des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			14 976	(14 976)
TOTAL immobilisations incorporelles :			14 976	(14 976)
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			14 976	(14 976)
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 4+5+6)		14 976		

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ

(14 976)

Provisions Inscrites au Bilan

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	14 976		14 976	
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	14 976		14 976	

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	467 346		12 411	454 934
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	467 346		12 411	454 934

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	547 336			547 336
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	547 336			547 336

TOTAL GÉNÉRAL	1 029 657		27 387	1 002 270
----------------------	------------------	--	---------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	21 855		21 855
TOTAL de l'actif immobilisé :	21 855		21 855
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	970 868	970 868	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	114 620	114 620	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	21 292	21 292	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	44 403 097	44 403 097	
TOTAL de l'actif circulant :	45 509 876	45 509 876	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	22 934	22 934	

TOTAL GÉNÉRAL	45 554 665	45 532 810	21 855
----------------------	-------------------	-------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 535 897	8 535 897		
Personnel et comptes rattachés	533 802	533 802		
Sécurité sociale et autres organismes	606 749	606 749		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	346 946	346 946		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	79 521	79 521		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	12 228	12 228		
Groupe et associés				
Autres dettes	45 294 273	45 294 273		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	55 409 416	55 409 416		
----------------------	-------------------	-------------------	--	--

Charges à Payer

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 000
Dettes fiscales et sociales	865 708
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	

TOTAL	905 709
-------	---------

Produits à Recevoir

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	133 017
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	133 017

Charges et Produits Constatés d'Avance

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	22 934	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	22 934	

Composition du Capital Social

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13

Edition du 29/04/14

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	20100	153
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	20100	153

Effectif Moyen

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	39	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	9	
Ouvriers		
TOTAL		60

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Rémunération des mandats des opérations Métro et Tramway	4 917 292
Rémunération des mandats de bus en site propre	857 543
Rémunération des mandats d'Assistance à Maîtrise d'Ouvrage	63 595
Produits des activités annexes	23 107

TOTAL	5 861 538
--------------	------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
Communauté urbaine de Toulouse	5 861 538

TOTAL	5 861 538
--------------	------------------

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Reprise sur amortissements dérogatoires	14 976	7872500
Produits de cession d'éléments d'actifs	3 375	7750000
Produits exceptionnels divers	2 209	7788000

TOTAL	20 560	
--------------	---------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Charges exceptionnelles diverses - redressement URSSAF de 13 664 € pénalités de 1 872 € comprises	15 553	6711000

TOTAL	15 553	
--------------	---------------	--

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13

Edition du 29/04/14

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	296 591	98 864
Résultat exceptionnel (hors participation)	5 007	1 669
Résultat comptable (hors participation)	201 065	67 022

Le montant de l'impôt calculé sur le présent état est un montant théorique. Il ne tient pas compte des retraitements fiscaux.

Engagements Financiers

SMAT

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 29/04/14

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	4 510 066
Pénalités plafonnées relatives au mandat des lignes E et ENVOL	419 850
Factures exercice 2013, reçues en 01/ 2014 pour le compte du SMTC	4 090 216

TOTAL	4 510 066
--------------	------------------

ENGAGEMENTS REÇUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	4 510 066
Intéressements plafonnés relatif au mandat des lignes E et ENVOL	419 850
Factures exercice 2013, reçues en 01/ 2014 pour le compte du SMTC	4 090 216

TOTAL	4 510 066
--------------	------------------

Total en milliers d'euros et en euros par action		Exercice 2013	Exercice 2012
Résultat comptable	k€	144	199
	€/action	7,16	9,89
Variation des capitaux propres	k€	129	-1 830
	€/action	6,42	-91,04
Dividende proposé	k€	0	0
	€/action	0,00	0,00

(Tableau établi selon modèle AMF)

Bilan des projets



Bilan Analytique des opérations Métro et Tramway au 31 décembre 2013

En Euros
(Convention de mandat du 23 juin 1997)

ACTIF DU BILAN			PASSIF DU BILAN		
	2013	2012		2013	2012
Autres créances	6 370 802	1 469 204	Fournisseurs	2 609 055	1 422 852
Acomptes versés fournisseurs	1 384 094	1 505 761	Fournisseurs opération	2 501 141	1 297 805
Dépenses HT (hors rémunération)	1 759 856 184	1 729 334 722	Retenues de garantie	107 914	125 047
Rémunération SMAT hors taxes	58 066 917	57 057 049			
TVA sur projet	335 737 833	331 583 823	Dettes auprès des établissements de crédit	0	1 865 490
Dépenses facturées TTC	2 155 045 028	2 119 481 355	Caisse des Dépôts et Consignations		1 865 490
Demandes de Remboursement émises	2 148 674 227	2 118 012 151	Dexia - Crédit Local de France		
Factures reçues et non encore demandées en remboursement	6 370 802	1 469 204	Dettes auprès de la SMAT (avance reçue du CCS)	2 520	0
Avance - préfinancement Mandats	16 163 241	8 582 583			
Trésorerie liée à l'opération	9 206 044	23 981 931	Dettes sur avance SMTC	29 128 512	30 745 376
Placée		23 981 931	Dette sur avance SMTC	29 126 827	30 683 123
Liquide	9 206 044		Produits placements trésorerie SMTC	1 685	62 253
TOTAUX DU BILAN	31 740 087	34 033 719	TOTAUX DU BILAN	31 740 087	34 033 718

Tableau Financier des opérations Métro et Tramway

(Convention de mandat du 23 juin 1997)

au 31 décembre 2013

EMPLOIS	Cumulé 2013	Exercice 2013	FINANCEMENT	Cumulé 2013	Exercice 2013
Dépenses hors taxes facturées	1 761 240 278	30 399 795	Remboursements obtenus du SMTC	2 146 800 642	29 105 780
Acquisitions foncières	29 116 001	3 832 219			
Déplacement réseaux	42 013 367	58 831			
Génie civil	897 385 785	16 000 285			
Système	602 983 828	7 645 508			
Opérations d'accompagnement	49 838 891	287 730	Dettes fournisseurs	2 609 055	1 186 203
Améliorations-Ajustement	9 547 885	1 242 542			
Maîtrise d'œuvre	88 206 526	1 318 158			
Prestations liées à l'investissement	40 763 901	136 190			
Fournisseurs, avance opération	1 384 094	-121 667			
Rémunération hors taxes SMAT	58 066 917	1 009 868	Produits financiers sur placements	1 685	-60 568
TVA	335 737 833	4 154 010	Avances SMTC	31 000 412	0
Coût facturé du projet	2 155 045 028	35 563 673			
Avances autres mandats	16 163 241	7 580 658	Dettes SMAT	2 520	2 520
Trésorerie	9 206 044	-14 775 887	Dettes bancaires	0	-1 865 490
TOTAUX EMPLOIS	2 180 414 313	28 368 443	TOTAUX RESSOURCES	2 180 414 314	28 368 445

Bilan Analytique des projets de Bus en Site Propre
au 31 décembre 2013
En Euros

ACTIF DU BILAN			PASSIF DU BILAN		
	2013	2012		2013	2012
Autres créances	81 424	545 580	Fournisseurs	81 160	545 573
Acomptes versés fournisseurs	16 286	177 682	Fournisseurs opération	80 083	545 150
Dépenses HT (hors rémunération)	74 564 463	65 484 147	Retenues de garantie	1 077	423
Rémunération SMAT hors taxes	3 234 204	2 818 466			
TVA sur projet	13 889 310	12 133 016	Dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Dépenses facturées TTC	91 704 262	80 613 311			
Demandes de Remboursement émises	91 622 838	80 067 731	Dettes auprès de la SMAT	0	0
Factures reçues et non encore demandées en remboursement	81 424	545 580	Préfinancement : Avance reçue du mandat 1	2 403 484	462 067
Créance sur le mandant	2 403 220	462 060			
Trésorerie liée à l'opération	0	0	Dettes sur avance SMTC	0	0
Placée	0	0	Dettes sur avance SMTC	0	0
Liquide	0	0	Produits placements trésorerie SMTC	0	0
TOTAUX DU BILAN	2 484 644	1 007 640	TOTAUX DU BILAN	2 484 644	1 007 640

**Tableau Financier des Projets de Bus en Site Propre
au 31 décembre 2013**

EMPLOIS	Cumulé 2013	Exercice 2013	FINANCEMENT	Cumulé 2013	Exercice 2013
Dépenses hors taxes facturées	74 580 749	8 918 920	Remboursements obtenus du SMTG	89 219 618	9 613 947
Acquisitions foncières	5 571 850	0			
Déviations de réseaux	3 922 459	508 456			
Travaux prépa et équipements	54 548 575	8 129 606			
Maîtrise d'œuvre	10 024 099	260 724			
Prestations liées à l'investissement	497 480	181 530			
Fournisseurs, avance opération	16 286	-161 396			
Rémunération hors taxes SMAT	3 234 204	415 738	Dettes fournisseurs	81 160	-464 413
TVA	13 889 310	1 756 294	Avance reçue du mandat 1	2 403 484	1 941 417
Coût facturé du projet	91 704 262	11 090 951			
Trésorerie	0	0	Avance SMAT	0	0
TOTAUX EMPLOIS	91 704 262	11 090 951	TOTAUX RESSOURCES	91 704 262	11 090 952

Bilan Analytique du projet d'exploitation à 52 mètres de la ligne A
au 31 décembre 2013
En Euros

ACTIF DU BILAN			PASSIF DU BILAN		
	2013	2012		2013	2012
Autres créances	892 671	1 467 002	Fournisseurs	869 907	1 467 002
Acomptes versés fournisseurs	238 182	345 283	Fournisseurs opération	812 268	1 431 508
Dépenses HT (hors rémunération)	21 553 355	11 477 960	Retenues de garantie	57 640	35 494
Rémunération SMAT hors taxes	5 009 233	4 277 735			
TVA sur projet	5 135 371	3 043 326	Dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Dépenses facturées TTC	31 936 141	19 144 304			
Demandes de Remboursement émises	31 043 470	17 677 303	Dettes auprès de la SMAT	0	0
Factures reçues et non encore demandées en remboursement	892 671	1 467 002	Préfinancement : Avance reçue du mandat 1	743 579	1 076 397
Créance sur le mandant	698 751	1 076 397			
Trésorerie liée à l'opération	22 064	0	Dettes sur avance SMTC	0	0
Placée	0	0	Dettes sur avance SMTC	0	0
Liquide	22 064	0	Produits placements trésorerie SMTC	0	0
TOTAUX DU BILAN	1 613 486	2 543 398	TOTAUX DU BILAN	1 613 486	2 543 399

**Tableau Financier du projet d'exploitation de la ligne A à 52 mètres
au 31 décembre 2013**

EMPLOIS	Cumulé 2013	Exercice 2013	FINANCEMENT	Cumulé 2013	Exercice 2013
Dépenses hors taxes facturées	21 791 537	9 968 294	Remboursements obtenus du SMTC	30 344 719	13 743 813
Acquisitions foncières	0	0			
Déviations de réseaux	0	0			
Travaux prépa et équipements	14 092 687	8 452 819			
Opération 52M suspendue	1 974 813	55 678			
Maîtrise d'œuvre	4 713 827	1 428 824			
Prestations liées à l'investissement	772 027	138 073			
Fournisseurs, avance opération	238 182	-107 101			
Rémunération hors taxes SMAT	5 009 233	731 498	Dettes fournisseurs	869 907	-597 094
TVA	5 135 371	2 092 045	Avance reçue du mandat 1	743 579	-332 818
Coût facturé du projet	31 936 141	12 791 837			
Trésorerie	22 064	22 064	Avance SMAT	0	0
TOTAUX EMPLOIS	31 958 205	12 813 901	TOTAUX RESSOURCES	31 958 205	12 813 901

Bilan Analytique du projet de prolongement de la ligne B au 31 décembre 2013

En Euros

ACTIF DU BILAN			PASSIF DU BILAN		
	2013	2012		2013	2012
Autres créances	199 783	391 499	Fournisseurs	199 783	391 499
Acomptes versés fournisseurs	1 957 818	1 957 818	Fournisseurs opération	186 403	391 499
Dépenses HT (hors rémunération)	6 738 458	2 443 870	Retenues de garantie	13 380	0
Rémunération SMAT hors taxes	1 313 350	222 593			
TVA sur projet	1 964 555	904 277	Dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Dépenses facturées TTC	11 974 181	5 528 558			
Demandes de Remboursement émises	11 774 398	5 137 059	Dettes auprès de la SMAT	0	0
Factures reçues et non encore demandées en remboursement	199 783	391 499	Préfinancement : Avance reçue du mandat 1	398 458	414 019
Créance sur le mandant	398 458	414 019			
Trésorerie liée à l'opération	0	0	Dettes sur avance SMTC	0	0
Placée	0	0	Dette sur avance SMTC	0	0
Liquide	0	0	Produits placements trésorerie SMTC	0	0
TOTAUX DU BILAN	598 241	805 518	TOTAUX DU BILAN	598 241	805 518

**Tableau Financier du projet de prolongement de la ligne B de Ramonville à Labège
au 31 décembre 2013**

EMPLOIS	Cumulé 2013	Exercice 2013	FINANCEMENT	Cumulé 2013	Exercice 2013
Dépenses hors taxes facturées	8 696 276	4 294 588	Remboursements obtenus du SMTc	11 375 940	6 652 900
Acquisitions foncières	3 229	3 229			
Déviations de réseaux	0	0			
Travaux prépa et équipements	464 583	464 583			
Système VAL	1 661 906	1 661 906			
Maîtrise d'œuvre	4 390 342	1 946 944			
Prestations liées à l'investissement	218 399	217 927			
Fournisseurs, avance opération	1 957 818	0			
Rémunération hors taxes SMAT	1 313 350	1 090 757	Dettes fournisseurs	199 783	-191 716
TVA	1 964 555	1 060 278	Avance reçue du mandat 1	398 458	-15 561
Coût facturé du projet	11 974 181	6 445 623			
Trésorerie	0	0	Avance SMAT	0	0
TOTAUX EMPLOIS	11 974 181	6 445 623	TOTAUX RESSOURCES	11 974 181	6 445 624

Bilan Analytique du projet de réseau Tramway
au 31 décembre 2013
En Euros

ACTIF DU BILAN			PASSIF DU BILAN		
	2013	2012		2013	2012
Autres créances	4 991 596	6 862 824	Fournisseurs	3 975 495	6 908 598
Acomptes versés fournisseurs	751 291	1 059 028	Fournisseurs opération	3 285 328	6 555 117
Dépenses HT (hors rémunération)	94 568 236	38 692 183	Retenues de garantie	690 167	353 480
Rémunération SMAT hors taxes	7 976 908	5 773 651			
TVA sur projet	19 135 476	8 710 577	Dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Dépenses facturées TTC	122 431 911	54 235 439			
Demandes de Remboursement émises	117 440 315	47 372 615	Dettes auprès de la SMAT	248	0
Factures reçues et non encore demandées en remboursement	4 991 596	6 862 824	Préfinancement : Avance reçue du mandat 1	9 893 625	4 771 723
Créance sur le mandant	8 800 408	4 791 280			
Trésorerie liée à l'opération	77 365	26 218	Dettes sur avance SMTG	0	0
Placée	0	0	Dettes sur avance SMTG	0	0
Liquide	77 365	26 218	Produits placements trésorerie SMTG	0	0
TOTAUX DU BILAN	13 869 368	11 680 321	TOTAUX DU BILAN	13 869 368	11 680 321

**Tableau Financier du projet du réseau Tramway
au 31 décembre 2013**

EMPLOIS	Cumulé 2013	Exercice 2013	FINANCEMENT	Cumulé 2013	Exercice 2013
Dépenses hors taxes facturées	95 319 527	55 568 316	Remboursements obtenus du SMTC	108 639 908	66 058 572
Acquisitions foncières	33 661	32 351			
Déviations de réseaux	3 304 796	2 278 380			
Travaux prépa et équipements	72 263 515	47 632 674			
Billettique Tramway	584 600	316 385			
Maîtrise d'œuvre	13 440 407	2 959 873			
Prestations liées à l'investissement	4 941 258	2 656 391			
Fournisseurs, avance opération	751 291	-307 738			
Rémunération hors taxes SMAT	7 976 908	2 203 257	Dettes fournisseurs	3 975 495	-2 933 102
TVA	19 135 476	10 424 899	Avance reçue du mandat 1	9 893 625	5 121 901
Coût facturé du projet	122 431 911	68 196 472			
Trésorerie	77 365	51 147	Avance SMAT	248	248
TOTAUX EMPLOIS	122 509 276	68 247 619	TOTAUX RESSOURCES	122 509 276	68 247 619

Bilan Analytique du projet V.C.S.M.
au 31 décembre 2013
En Euros

ACTIF DU BILAN			PASSIF DU BILAN		
	2013	2012		2013	2012
Autres créances	1 241 365	1 042 048	Fournisseurs	396 321	764 267
Acomptes versés fournisseurs	80 877	351 514	Fournisseurs opération	358 975	763 671
Dépenses HT (hors rémunération)	21 721 684	7 524 244	Retenues de garantie	37 346	596
Rémunération SMAT hors taxes	1 678 058	1 133 858			
TVA sur projet	3 902 199	1 626 651	Dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Dépenses facturées TTC	27 382 818	10 636 267			
Demandes de Remboursement émises	26 141 454	9 594 219	Dettes auprès de la SMAT	0	0
Factures reçues et non encore demandées en remboursement	1 241 365	1 042 048	Préfinancement : Avance reçue du mandat 1	2 387 239	1 858 377
Créance sur le mandant	1 542 195	1 580 596			
Trésorerie liée à l'opération	0	0	Dettes sur avance SMTC	0	0
Placée	0	0	Dettes sur avance SMTC	0	0
Liquide	0	0	Produits placements trésorerie SMTC	0	0
TOTAUX DU BILAN	2 783 560	2 622 644	TOTAUX DU BILAN	2 783 560	2 622 644

**Tableau Financier du projet V.C.S.M.
au 31 décembre 2013**

EMPLOIS	Cumulé 2013	Exercice 2013	FINANCEMENT	Cumulé 2013	Exercice 2013
Dépenses hors taxes facturées	21 802 561	13 926 803	Remboursements obtenus du SMTC	24 599 259	16 585 635
Acquisitions foncières	3 657 027	2 928 914			
Déviations de réseaux	249 049	129 245			
Travaux prépa et équipements	16 313 903	10 704 371			
Maîtrise d'œuvre	1 445 413	403 362			
Prestations liées à l'investissement	56 292	31 548			
Fournisseurs, avance opération	80 877	-270 638			
Rémunération hors taxes SMAT	1 678 058	544 200	Dettes fournisseurs	396 321	-367 946
TVA	3 902 199	2 275 548	Avance reçue du mandat 1	2 387 239	528 862
Coût facturé du projet	27 382 818	16 746 551			
Trésorerie	0	0	Avance SMAT	0	0
TOTAUX EMPLOIS	27 382 818	16 746 551	TOTAUX RESSOURCES	27 382 819	16 746 552

Bilan Analytique du projet AEROTRAM
au 31 décembre 2013
En Euros

ACTIF DU BILAN			PASSIF DU BILAN		
	2013	2012		2013	2012
Autres créances	223 582	900	Fournisseurs	223 582	900
Acomptes versés fournisseurs	0		Fournisseurs opération	223 582	900
Dépenses HT (hors rémunération)	531 888	900	Retenues de garantie	0	0
Rémunération SMAT hors taxes	177 966				
TVA sur projet	95 511		Dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Dépenses facturées TTC	805 365	900			
Demandes de Remboursement émises	581 783		Dettes auprès de la SMAT		0
Factures reçues et non encore demandées en remboursement	223 582	900	Préfinancement : Avance reçue du mandat 1	223 847	0
Créance sur le mandant	223 847				
Trésorerie liée à l'opération	0	0	Dettes sur avance SMTC	0	0
Placée	0	0	Dette sur avance SMTC	0	0
Liquide	0	0	Produits placements trésorerie SMTC	0	0
TOTAUX DU BILAN	447 430	900	TOTAUX DU BILAN	447 429	900

Tableau Financier du projet AEROTRAM
au 31 décembre 2013

EMPLOIS	Cumulé 2013	Exercice 2013	FINANCEMENT	Cumulé 2013	Exercice 2013
Dépenses hors taxes facturées	531 888	530 988	Remboursements obtenus du SMTC	357 935	357 935
Acquisitions foncières	0	0			
Déviations de réseaux	0	0			
Travaux prépa et équipements	0	0			
Maîtrise d'œuvre	531 888	530 988			
Prestations liées à l'investissement	0	0			
Fournisseurs, avance opération	0	0			
Rémunération hors taxes SMAT	177 966	177 966	Dettes fournisseurs	223 582	222 682
TVA	95 511	95 511	Avance reçue du mandat 1	223 847	223 847
Coût facturé du projet	805 365	804 465			
Trésorerie	0	0	Avance SMAT		0
TOTAUX EMPLOIS	805 365	804 465	TOTAUX RESSOURCES	805 364	804 464

Bilan Analytique du projet RD 120 PORTET
au 31 décembre 2013
En Euros

ACTIF DU BILAN		PASSIF DU BILAN	
	2013		2013
Autres créances	56 226	Fournisseurs	56 226
Acomptes versés fournisseurs	0	Fournisseurs opération	56 226
Dépenses HT (hors rémunération)	238 850	Retenues de garantie	0
Rémunération SMAT hors taxes	153 825		
TVA sur projet	76 964	Dettes auprès des établissements de crédit	0
Dépenses facturées TTC	469 639		
Demandes de Remboursement émises	413 414	Dettes auprès de la SMAT	0
Factures reçues et non encore demandées en remboursement	56 226	Préfinancement : Avance reçue du mandat 1	113 009
Créance sur le mandant	113 009		
Trésorerie liée à l'opération	0	Dettes sur avance SMTC	0
Placée	0	Dettes sur avance SMTC	0
Liquide	0	Produits placements trésorerie SMTC	0
TOTAUX DU BILAN	169 234	TOTAUX DU BILAN	169 235

Tableau Financier du projet RD 120 PORTET
au 31 décembre 2013

EMPLOIS	Cumulé 2013	Exercice 2013	FINANCEMENT	Cumulé 2013	Exercice 2013
Dépenses hors taxes facturées	238 850	238 850	Remboursements obtenus du SMTC	300 405	300 405
Acquisitions foncières	0	0			
Déviations de réseaux	0	0			
Travaux prépa et équipements	0	0			
Maîtrise d'œuvre	238 850	238 850			
Prestations liées à l'investissement	0	0			
Fournisseurs, avance opération	0	0			
Rémunération hors taxes SMAT	153 825	153 825	Dettes fournisseurs	56 226	56 226
TVA	76 964	76 964	Avance reçue du mandat 1	113 009	113 009
Coût facturé du projet	469 639	469 639			
Trésorerie	0	0	Avance SMAT	0	0
TOTAUX EMPLOIS	469 639	469 639	TOTAUX RESSOURCES	469 640	469 640

Bilan de la SMAT



Bilan Analytique au 31 décembre 2013 (Activité de la SMAT seule)

ACTIF DU BILAN (En Euros)					PASSIF DU BILAN (En Euros)			
	Total 2013	Amort/Prov	Net	2012			Total 2013	2012
Immobilisations	3 032 581	1 777 063	1 255 518	1 078 219	Capitaux Propres	Détail	4 415 774	4 286 806
Frais d'établissement			0	0	Capital social	3 075 300		
Licences informatiques	682 789	654 349	28 440	27 890	Réserve légale	119 925		
Droits d'occupation Parkings Esquirol	335 388	69 303	266 085	270 876	Autres Réserves	1 076 605		
Autres immobilisations incorporelles	79 660	0	79 660		Report à nouveau	0		
Terrains Esquirol	226 387	0	226 387	226 387	Résultat de l'exercice	143 944		
Immeuble Esquirol	612 082	321 808	290 274	304 786	Amortissements dérogatoires	0		
Autres immobilisations corporelles	1 074 421	731 603	342 818	233 892	Provision pour risques et charges		454 934	467 346
Autres immobilisations financières	21 855	0	21 855	14 368				
Stock de Marchandises (Immeuble)	737 336	547 336	190 000	190 000	Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit		0	9 563
Créance clients	970 868	0	970 868	1 866 273	Avances et acomptes reçus		1 848 000	1 848 000
SMTC - Factures dues	761 430	0	761 430	402 317				
SMTC - Factures à établir	133 017	0	133 017	1 391 535	Fournisseurs		136 597	153 990
Autres - Factures dues	76 421	0	76 421	72 421	Fournisseurs internes		84 369	104 698
Autres créances	138 680	0	138 680	23 915	Provisions de fin d'année		40 000	34 695
Avances versées projets	2 769	0	2 769	0	Fournisseurs immobilisations		12 228	14 598
Autres Créances (TVA,...)	135 912	0	135 912	23 915	Dettes fiscales et sociales		1 567 018	1 696 825
Trésorerie	5 844 324	0	5 844 324	5 280 346	Dettes sociales		1 140 551	1 057 771
Placée	3 204 099	0	3 204 099	3 208 680	Dettes fiscales		426 468	639 054
Liquide	2 640 225	0	2 640 225	2 071 666	Autres dettes			
Charges constatées d'avance	22 934	0	22 934	23 776	Produits constatés d'avance		0	0
TOTAUX DE L'ACTIF	10 746 723	2 324 399	8 422 324	8 462 528	TOTAUX DU PASSIF		8 422 324	8 462 529

RAPPORT DE GESTION 2013

I. ACTIVITE

L'exercice 2013 a été marqué par les principaux points suivants qui vous sont présentés pour chaque opération par Mandat :

➤ **Concernant le Mandat n°1 – Au titre des opérations TRAMWAY**

En juillet 2013, l'avenant n°16 au mandat pour la réalisation de l'extension du réseau de transports en commun en site propre de l'agglomération toulousaine permet, s'agissant du projet ENVOL, d'intégrer au mandat les évolutions de programme approuvées par le comité syndical du mois d'avril 2013, de fixer en conséquence la nouvelle enveloppe financière prévisionnelle et le nouveau planning

A noter que la rémunération de la SMAT n'a pas été modifiée malgré ces évolutions de programme (enveloppe financière et délais)

• **Pour l'opération Ligne E (Ligne T1) ,**

L'année 2013 a été consacrée aux consultations des entreprises et à la réalisation des travaux d'ajustements finaux sur le Centre de Maintenance. Ces derniers sont désormais achevés, les opérations préalables à la réception étant en cours au mois de décembre 2013.

L'intégration de la modification de programme consistant en la minéralisation de la plateforme du tramway sur le pont du Touch, pour les ajustements finaux sur la ligne, a entraîné la relance d'une consultation de maîtrise d'œuvre pour le suivi des travaux.

Les 1^{ers} travaux d'ajustements finaux en ligne ont débuté au printemps 2013, s'agissant des prestations de VRD, équipements et signalisations tricolores.

La plupart est achevée en cette fin d'année 2013, excepté les minéralisations de la plateforme du tramway au niveau du pont du Touch et de l'avenue de Grande Bretagne - travaux programmés impérativement de nuit - en raison de la priorité donnée aux essais pour la mise en service de la ligne Garonne.

Les travaux de mise hors d'eau des chambres de multitubulaires sur le centre de maintenance et la ZAC Andromède ont débuté en fin d'année 2013.

• **Pour l'opération Ligne ENVOL,**

Les négociations foncières auprès des entreprises et particuliers en vue des acquisitions nécessaires à la réalisation du projet se sont poursuivies jusqu'à la fin de l'année 2013, permettant une prise de possession des emprises sur l'ensemble du tracé.

Les derniers lots (équipements/systèmes) de marchés de travaux ont été notifiés au 1^{er} trimestre 2013. L'année 2013 a été consacrée au démarrage de la phase opérationnelle.

Les travaux de dévoiements des réseaux par les différents concessionnaires se sont déroulés tout au long de l'année, secteur par secteur. Ils ont été achevés au 4^{ème} trimestre 2013.

Depuis le mois de février 2013, les travaux de pose de voie ferrée, infrastructures de voirie battent leur plein : en cette fin d'année 2013, tous les secteurs du tracé sont en chantier.

Le chantier de l'ouvrage de franchissement de la rocade a débuté au mois de mai 2013.

Enfin, le chantier de pose de la bifurcation à Jean Maga s'est déroulé dans de bonnes conditions et conformément au planning fixé, à l'été 2013, sous exploitation de la Ligne T1 en voie unique.

➤ **Concernant le Mandat n°1 – Au titre des autres opérations**

- **Pour l'opération SAEIV – Système d'Aide à l'Exploitation et à l'Information des Voyageurs**

La période de garantie contractuelle pour deux ans, depuis le 20 septembre 2011 sur l'opération « Système d'aide à l'exploitation et d'information voyageurs » appliquée sur la ligne T1 du tramway et sur les lignes de bus du réseau urbain est achevée depuis septembre 2013. La clôture de l'opération est en cours de préparation pour une demande de quitus en 2014.

- **Pour l'opération VIDEO PROTECTION**

Les études de PROJET se sont déroulées jusqu'en Mars 2013. Le marché de travaux a été notifié en Octobre 2013. Les travaux préparatoires pour la mise en œuvre des caméras complémentaires sur tous les sites métro, tramway T1, P+R et gares d'échange sont lancés.

➤ **Concernant le Mandat pour la LIGNE A – MISE EN EXPLOITATION A 52 METRES (Mandat 52M)**

L'année 2013 a été consacrée :

- Concernant l'opération « amélioration du niveau de sécurité tunnel », à l'achèvement des travaux d'éclairage / main courante en tunnel (2^{ème} trimestre 2013) et au démarrage des travaux relatifs au système de désenfumage.
- Concernant l'opération « améliorations en station », à la réalisation et l'achèvement des travaux de l'escalier Marengo, à la réalisation des travaux de détection incendie (80%) et des travaux d'aménagement du quai JAURES (40%).
- Concernant l'opération « issue de secours Capitole », à la clôture des marchés et au suivi des garanties de parfait achèvement.
- Concernant l'opération « Extension des ateliers de Basso Cambo et de Borderouge », à l'attribution des marchés de travaux de la phase 1 et au démarrage des travaux, aux études de la phase 2 (extension de Borderouge) et aux études d'esquisse de la phase 3 (extension de Basso Cambo).

➤ **Concernant le Mandat pour la réalisation du Réseaux de TRAMWAY**

En juillet 2013, l'avenant n°6 à la convention de mandat a modifié l'enveloppe financière prévisionnelle de la tranche conditionnelle n°1 relative aux études préliminaires du réseau de tramway de l'agglomération toulousaine

Il convient de noter que la rémunération de la SMAT n'a pas été modifiée malgré l'évolution du périmètre des études.

- **Pour l'opération de la Ligne Garonne (Tranche Ferme) – Arènes / Grand Rond**

La fin des travaux les plus significatifs d'infrastructure, d'aménagements urbains et de pose de voie ferrée de tramway et d'ouvrages d'art s'est échelonnée entre les mois de juillet et octobre 2013.

Par ailleurs, la mise en évidence, lors des études d'Exécution, d'un déficit en armatures d'acier des ouvrages du pont Saint Michel, au regard des récents règlements de calcul Eurocode, a conduit à définir des travaux complémentaires nécessaires au renforcement de ces ouvrages. Ces travaux ont duré d'octobre à décembre 2013.

Les essais du tramway ont débuté à partir de la mi-octobre pour laisser place à la marche à blanc le 06 décembre 2013. La ligne Garonne a été mise en service le 20 décembre 2013.

- **Pour la mission d'études générales (Tranche Conditionnelle 1)**

- a) Opération BHNS OUEST :

L'année 2013 a vu se poursuivre les études préliminaires du BHNS Ouest avec la première phase de Concertation « volontaire » sur ce projet.

A la fin de l'année 2013, des études complémentaires ont été lancées avec la notification d'un marché au groupement Merlin/Ceryx/Dessein de Ville, complété par des marchés de Comptages de circulation, et de Levés Topo (géomètre).

- b) Opération CANAL :

Les études techniques préliminaires sur l'état de l'art d'un tramway sans caténaire ont débuté en septembre 2013 pour s'achever à la fin de l'année.

- **Pour la réalisation du 3^{ème} dépôt (1^{ère} phase de la Tranche Conditionnelle 2)**

Les travaux de démolition et dépollution du site se sont achevés en mars 2013.

Un recours en référé de suspension du permis de construire délivré début décembre 2012 a été rejeté par l'ordonnance du Tribunal Administratif en date du 25 novembre 2013.

Cependant, ce recours a perturbé quelque peu le démarrage des travaux de réalisation du site puisqu'il a nécessité le dépôt d'un permis de construire modificatif le 22 juillet 2013.

Les travaux ont débuté en février 2013 (date initialement prévue), pour le lot VRD mais seulement en août 2013 pour les autres lots de travaux.

- **Concernant le Mandat pour la VCSM (BSP Voie du Canal Saint Martory)**

L'année 2013 a été marquée par la mise en service du tronçon 1, le 13 mars 2013.

Les travaux des tronçons 2 et 3 se sont poursuivis tout au long de l'année pour s'achever en fin d'année 2013. La mise en service a eu lieu le 6 janvier 2014.

- **Concernant le Mandat pour l'opérations Axe Bus Avenue Tolosane**

L'année 2013 a été marquée par :

- la fin des travaux d'aménagements sur le secteur commercial,
- la poursuite et la fin des travaux d'aménagements,
- les travaux d'équipements (éclairage public, SLT, abris, etc..) et de plantations,
- la mise en service de l'infrastructure bus au 6 janvier 2014.

- **Concernant le Mandat pour l'opération PLB**

L'année 2013 a été consacrée à la réalisation des études d'avant-projet des ouvrages d'art, des stations, des aménagements, des équipements et du système, ainsi qu'aux premières études de déviations de réseaux, à l'élaboration des plans parcellaires, à la rédaction du dossier d'enquête publique et à la consultation des Services de l'Etat.

➤ **Concernant le Mandat pour l'opération Téléporté Oncopole CHU Rangueil UPS Ramonville**

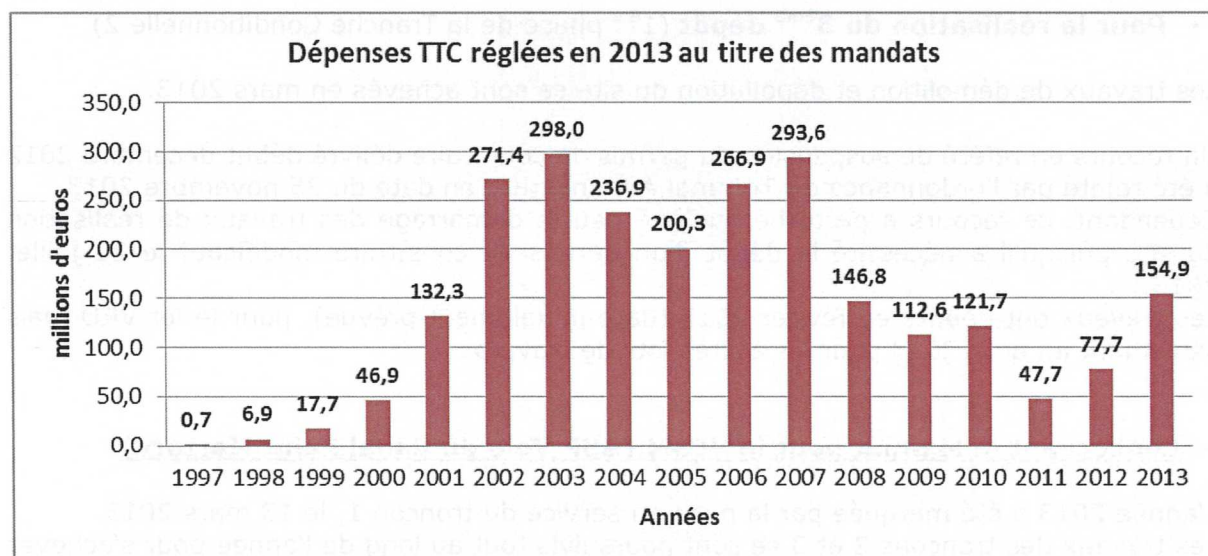
L'année 2013 a été marquée par le lancement des études préliminaires et de la charte architecturale nécessaires au bon déroulement de la concertation préalable programmée pour mi-2014. Pour mener à bien ces études, 2 marchés de prestations intellectuelles ont été attribués (une mission d'architecte conseil et une mission d'AMO technique).

➤ **Concernant le Mandat pour l'opération AXE BUS RD 120 GARE DE PORTET**

En avril 2013, la SMAT s'est vue attribuer un nouveau mandat pour la réalisation du TCSP entre la gare de Portet et l'Oncopole, conformément au programme, planning et enveloppe financière approuvés par délibération du conseil syndical du 12 juillet 2012.

L'année 2013 a été consacrée à la concertation, au printemps, puis à la réalisation des études préliminaires par le MOE dont le marché a été attribué au CS du 30 mai 2013.

Pour l'année 2013, l'activité a généré des flux financiers de l'ordre de 155 millions d'euros TTC.



II. LES RESULTATS DE L'ACTIVITE

II.1 LE BILAN

Pour faciliter la lecture des comptes annuels, le bilan est présenté dans l'annexe comptable en séparant d'une part, les données propres à la Société et d'autre part, les chiffres des projets avec un bilan individuel par convention de mandat.

a) Données chiffrées des projets

Au 31 décembre 2013, conformément à la reddition des comptes remise au mandant le 31 janvier 2014, le montant cumulé des dépenses projets constatées s'élève (en milliers d'euros) à :

Pour le mandat 1 :

	Factures comptabilisées				Dépenses payées	
	Milliers € HT		Milliers € TTC		Milliers € TTC	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
PROLONGEMENT LIGNE A	210 215	210 215	249 380	249 380	249 380	249 380
LIGNE B	1 199 353	1 199 323	1 421 362	1 421 326	1 421 341	1 421 341
ETUDES COMPLÉMENTAIRES	2 468	2 468	2 941	2 941	2 941	2 941
PROJETS COMMUNS LA - LB	4 866	4 864	5 809	5 807	5 809	5 807
LIGNE E	254 471	251 120	300 478	296 624	299 792	295 763
BILLETTEQUE RÉSEAU	29 903	29 903	35 817	35 817	35 817	35 817
LIGNE ENVOL	33 413	6 452	37 904	7 491	35 725	6 995
PARKINGS EN ÉLÉVATION PLA	10 438	10 438	12 505	12 505	12 505	12 505
VIDEOSURVEILLANCE	483	446	575	532	574	525
S. A. E. I. V.	15 630	15 611	18 650	18 627	18 638	18 677
RÉMUNÉRATION SMAT CUMULÉE	58 067	57 057	69 514	59 375	69 514	59 375
COUT CUMULÉ DES PROJETS	1 819 307	1 787 898	2 154 937	2 119 356	2 152 037	2 118 058

Ces chiffres traduisent, par rapport à 2012, une augmentation de l'ordre de 31 millions d'euros HT des investissements en 2013.

Cette augmentation est notamment liée au lancement de la phase opérationnelle du projet ENVOL.

Pour le mandat concernant les itinéraires de bus en site propre :

	Factures comptabilisées				Dépenses payées	
	Milliers € HT		Milliers € TTC		Milliers € TTC	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
BSP AXE BUS TOLOSANE	12 671	3 754	15 081	4 490	15 002	3 945
BSP RD 813	27 029	27 029	31 961	31 961	31 961	31 961
BSP RD 888	4 389	4 389	5 136	5 136	5 136	5 136
BSP SECTEUR EST	28 903	28 903	33 759	33 759	33 759	33 759
Opération commune aux BSP	1 590	1 588	1 898	1 896	1 896	1 896
Rémunération cumulée	3 234	2 818	3 868	3 371	3 868	3 371
COUT CUMULE DES PROJETS	77 815	68 480	91 703	80 613	91 623	80 068

Ces chiffres traduisent la finalisation de la phase opérationnelle sur le projet BSP AXE BUS TOLOSANE.

Pour le mandat concernant l'extension de l'exploitation de la Ligne A à 52 m :

	Factures comptabilisées				Dépenses payées	
	Milliers € HT		Milliers € TTC		Milliers € TTC	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Opération commune	3 156	2 816	3 648	3 247	3 636	3 232
Amélioration sécurité tunnel	11 646	4 464	13 909	5 339	13 419	4 747
Améliorations en station	3 688	1 771	4 394	2 101	4 230	1 502
Issue de secours Capitole	2 666	2 559	3 178	3 049	3 165	2 883
Extension des ateliers	635	213	758	255	647	197
Rémunération des opérations	5 009	4 278	5 991	5 116	5 991	5 116
TOTAL GENERAL PROJET	26 801	16 101	31 879	19 109	31 088	17 677

L'année 2013 a été marquée par la réalisation des travaux sur les opérations amélioration du niveau de sécurité des tunnels et amélioration des stations.

Pour le mandat concernant le prolongement de la Ligne B vers LABEGE :

	Factures comptabilisées				Dépenses payées	
	Milliers € HT		Milliers € TTC		Milliers € TTC	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Prolongement ligne B	6 848	2 554	8 180	3 052	7 993	2 661
Rémunération cumulée	3 161	2 071	3 781	2 476	3 781	2 476
TOTAL GENERAL PROJET	10 010	4 624	11 961	5 529	11 774	5 137

L'opération en phase études a vu le montant de ses investissements évoluer sur 2013. La rémunération de la SMAT intègre l'avance versée par le SMTC conformément aux clauses contractuelles du mandat (1.848 K€).

Pour le mandat concernant le réseau Tramway :

	Factures comptabilisées				Dépenses payées	
	Milliers € HT		Milliers € TTC		Milliers € TTC	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
TF - Ligne GARONNE	85 258	36 017	100 251	42 517	98 035	36 595
TC 1 - Etudes préliminaires	1 185	830	1 417	992	1 292	992
TC2 - 3 ^{ème} DEPOT	8 876	2 904	10 533	3 468	9 652	2 834
Rémunération cumulée	7 977	5 774	9 540	6 905	9 540	6 905
TOTAL GENERAL MANDAT TRAMWAY	103 296	45 525	121 742	53 882	118 519	47 327

Le montant des investissements significatifs sur le projet ligne Garonne, en hausse de 50 M€ HT par rapport à l'année 2012, traduit l'accélération liée à la mise en service anticipée de la ligne.

L'année 2013 a été marquée aussi par la poursuite des études préliminaires sur le BHNS Ouest (Toulouse Plaisance Tournefeuille) et le lancement de celles relatives à l'opération

CANAL, ainsi que le démarrage de la phase opérationnelle pour l'opération 3^{ème} dépôt de Colomiers.

Pour le mandat concernant l'itinéraire de la Voie du Canal St Martory (VCSM) :

	Factures comptabilisées		Dépenses payées	
	Milliers € HT	Milliers € TTC	Milliers € TTC	
	2013	2012	2013	2012
Voie du Canal Saint Martory	21 803	7 876	25 339	9 280
Rémunération cumulée	1 678	1 134	2 007	1 356
Coût cumulé du projet	23 481	9 010	27 345	10 636

Le montant des investissements traduit la finalisation et la remise des ouvrages des 3 tronçons de l'opération.

Pour le mandat concernant le Téléporté Rangueil Oncopôle (Aérotram) :

	Factures comptabilisées		Dépenses payées
	Milliers € HT	Milliers € TTC	Milliers € TTC
	2013	2013	2013
AEROTRAM	532	593	369
Rémunération cumulée	168	201	201
Coût cumulé du projet	700	794	570

Le montant des investissements traduit le lancement des études préliminaires sur l'opération.

Pour le mandat concernant le BSP RD 120 Gare de Portet :

	Factures comptabilisées		Dépenses payées
	Milliers € HT	Milliers € TTC	Milliers € TTC
	2013	2013	2013
RD 120 PORTET	239	286	229
Rémunération cumulée	164	196	196
Coût cumulé du projet	403	481	425

Le montant des investissements traduit le lancement des études préliminaires sur l'opération.

b) Le financement des projets

Le financement des projets est assuré par l'avance permanente de 31 millions d'euros consentie par le SMTC.

Cette avance a permis de faire face au volume des dépenses des projets en 2013.

Les disponibilités temporaires sur l'avance ont dû être placées sur le 1^{er} semestre uniquement. En effet, le contexte monétaire s'étant fortement dégradé, les rendements sont devenus quasi nuls et les fonsicav ont été dissoutes en juillet 2013.

Les produits financiers dégagés reviennent au SMTC, comme le prévoit la convention de mandat, et par conséquent ne s'inscrivent pas dans le résultat de la SMAT. Pour l'exercice 2013, ces produits financiers se sont élevés à 1 685 euros.

Conformément aux conventions de mandat pour la réalisation de l'Aérotram et du BSP de la RD 120 Portet, le SMTC peut faire l'avance des dépenses nécessaires au paiement des dépenses de l'opération. Il a donc été approuvé par délibérations du conseil syndical du SMTC d'accorder à la SMAT une avance de trésorerie par mandat.

Basée sur des estimations de dépenses, une avance de trésorerie a été versée pour un montant total sur 2013 de :

- 350 000 € pour l'opération BSP RD 120 Portet,
- 650 000 € pour l'opération Aérotram.

Le solde de ces avances après imputation des dépenses engagées sur 2013 s'élève à :

- 300 000 € pour l'opération BSP RD 120 Portet,
- 508 840 € pour l'opération Aérotram.

c) Matérialisation des données financières des projets sur le bilan :

L'enregistrement des opérations des mandats apparaît de manière compensée à l'actif du bilan de la société sous la rubrique « autres créances ».

Au 31 décembre 2013, ce poste « autres créances » indique une valeur de 44 539 K€ qui se décompose de manière suivante pour l'ensemble des mandats :

Autres créances	Milliers d'euros	
	2013	2012
Cumul des dépenses enregistrées	2 441 748	2 289 640
Demandes de remboursement transmises au SMTC	2 427 690	2 277 860
Factures non encore demandées en remboursement	14 058	11 780
Créance sur le mandant	14 180	8 324
Avance - préfinancement du mandant	16 164	8 582
Autres créances société	137	24
Total autres créances	44 539	28 710

Le poste « autres créances société » concerne principalement la créance sur l'impôt société pour 76 K€ et le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi à hauteur de 38 K€ en attente de remboursement.

Le poste « créance sur le mandant » concerne les mandats :

- des bus en site propre,
- de l'exploitation à 52 mètres de la ligne A,
- du prolongement ligne B,
- du réseau Tramway,
- de la voie du canal St Matory,
- de l'Aérotram,
- de la RD 120 Portet.

Il représente le solde des dépenses en attente de remboursement de la part du mandant.

Le poste « avance préfinancement du mandant » s'élevant à 16 164 K€ correspond à la part de l'avance consentie par le SMTC affectée au préfinancement des dépenses de ces mêmes mandats.

d) Les autres postes du Bilan

A l'actif :

Les immobilisations :

La société a investi 301 K€ en 2013. Il s'agit pour cette année de dépenses de logiciels pour 99 K€, de la rénovation des locaux rue des Marchands et des nouveaux locaux rue de Metz pour 80 K€, de matériel de transport pour 76 K€, ainsi que du matériel de bureau et informatique pour 39 K€. La société a financé ces acquisitions sur ses fonds propres.

S'agissant des logiciels, les investissements ont concerné essentiellement le développement de la nouvelle version du logiciel METRO, outils de suivi budgétaire des opérations, en vue de le pérenniser. La mise en service de cette nouvelle version se fera début 2014.

Les stocks :

La SMAT a fait en décembre 2005, l'acquisition d'un immeuble situé 3 rue des Changes à Toulouse conformément à la délibération du conseil d'administration en date du 7 mars 2005. Destiné à la revente, les dépenses afférentes à ce bien ont été imputées en stock établissant un coût global à 737 K€ à la clôture de l'exercice. La provision cumulée en fin d'exercice s'élève à 547 K€ et la valeur vénale de l'immeuble est de 190 K€. En 2013, aucune dotation n'a été effectuée.

Les clients et comptes rattachés :

Ce poste fait état des créances détenues par la société à l'égard notamment du SMTC à la date de clôture.

La créance de 971 K€ provient pour 133 K€ à la comptabilisation de « produits à recevoir » au 31 décembre 2013. Il s'agit de la quote-part de rémunération attachée au présent exercice au titre de différentes conventions de mandats (mandat des itinéraires bus en site propre).

L'autre partie de ce poste correspond :

- pour 76 K€ à la facturation émise et non encore réglée concernant les missions d'assistance au SMTC pour l'analyse des demandes de travaux des tiers autour des infrastructures de transports, et pour l'extension de la ligne T1 en vue de la desserte du Parc des Expositions.
- pour 762 K€ à la facturation émise et non encore réglée concernant les missions relatives aux mandats pour la réalisation des infrastructures de transport.

La trésorerie :

Ce poste d'un montant de 15 150 K€ contient à la fois la trésorerie propre de la SMAT et l'avance consentie par le SMTC utilisée en totalité au titre du préfinancement des dépenses, en attente de remboursement.

La trésorerie propre de la SMAT est placée à hauteur de 3 204 K€ en livret B.

Le placement des excédents de trésorerie a permis de générer 28 K€ de produits financiers pour la société au titre de l'exercice 2013.

Concernant la trésorerie issue de l'avance du SMTC, le placement des sommes disponibles, fonction du niveau de préfinancement des dépenses des projets, a permis de dégager des produits financiers pour un montant de 2 K€. Ces derniers font l'objet d'une reddition et d'un remboursement annuels au SMTC.

Les charges constatées d'avance :

Ce poste d'un montant de 23 K€ illustre le principe de spécialisation des charges par exercice. Il constate la quote-part des charges enregistrées au cours de l'exercice et exclues du résultat puisqu'elles concernent l'exercice suivant.

Au Passif :

Les capitaux propres :

Les capitaux propres d'un montant de 4 416 K€ sont constitués :

- du capital social investi par les actionnaires publics (3 075 K€) ;
- de l'accumulation des résultats conservés par l'entreprise depuis sa création (1 197 K€) ;
- du résultat généré en 2013 (144 K€).

Aucune distribution de dividendes n'a été décidée par l'Assemblée Générale Ordinaire du 17 juin 2013.

Les provisions pour risques :

Aucune provision pour risque n'a été réalisée sur l'exercice 2013.

Les provisions pour charges :

La provision pour indemnités de départ à la retraite a été diminuée au 31 décembre 2013 pour atteindre un montant de 455 K€. Cette provision correspond aux droits calculés pour le personnel ayant au moins un an d'ancienneté selon les éléments suivants :

- départ en retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans pour salariés nés à compter de 1955 (prise en compte de la réforme des retraites de 2010 applicable depuis 07/2011)
- application de l'article 42 de l'accord d'entreprise
- taux d'évolution des rémunérations : 1% par an
- probabilités de l'événement en fonction de l'âge, de l'ancienneté dans l'entreprise et d'un taux de décès issu de la table réglementaire du code des assurances établie par l'INSEE
- un taux d'actualisation de 3,40 %
- la prise en compte des cotisations sociales au taux de 53 %

Fiscalement, cette provision n'est pas déductible de l'impôt sur les sociétés.

Les dettes à court terme :

- Les dettes financières :

Aucune dette financière n'est constatée à la clôture de l'exercice 2013.

- *Les avances et acomptes reçus :*

Ce poste d'un montant de 1 848 K€ représente l'avance facultative reçue dans le cadre de la convention de mandat Prolongement Ligne B signée en 2007.

- *Les dettes fournisseurs :*

Les dettes fournisseurs (8 536 K€) correspondent principalement aux fournisseurs "projets" (8 412 K€). Elles représentent les sommes dues à l'ensemble des fournisseurs et concernent les décomptes ou factures arrivés à la SMAT en 2013 et non réglés à la date de clôture ainsi que les retenues de garanties.

- *Les dettes fiscales et sociales :*

Ce montant de 1 567 K€ représente les sommes dues aux organismes sociaux et au trésor public ainsi que l'engagement de la SMAT vis-à-vis de ses salariés en terme de congés payés, et d'intéressement.

- *Les autres dettes :*

Les autres dettes s'élèvent à 45 294 K€ et concernent principalement pour un montant de 29 127 K€ la dette globale nette de la SMAT vis-à-vis du SMTC au 31 décembre 2013. Le solde correspond aux avances de préfinancement des dépenses des mandats de 16 165 K€, dont la contrepartie se trouve à l'actif au poste « autres créances », ainsi qu'à la dette relative aux produits financiers des placements du SMTC à hauteur de 2 K€.

Les produits constatés d'avance :

Aucun produit n'a été constaté d'avance sur l'exercice 2013.

II.2 LE COMPTE DE RESULTAT

a) Formation du résultat

La formation du résultat est décomposée dans le tableau suivant pour les exercices 2013 et 2012. Les chiffres sont exprimés en milliers d'euros.

Soldes intermédiaires de gestion

Milliers d'euros

	2013	2012
Production de l'exercice	5 862	5 565
Consommation en provenance des tiers	-849	-834
Valeur ajoutée	5 013	4 731
Charges de personnel et impôts	-4 637	-4 237
Excédent brut d'exploitation	376	494
Dotations nettes aux amortissements et provisions	-107	-110
Résultat d'exploitation	269	384
Résultat financier	28	85
Résultat courant avant impôts	297	469
Résultat exceptionnel	5	10
Intéressement des salariés	-101	-146
Impôt sur les bénéfices	-57	-134
Résultat net de l'exercice	144	199

b) Chiffre d'affaires

		Milliers d'euros	
		2013	2012
Rémunération des mandats		5 838	5 046
- Métro et tramway		907	869
- Bus en site propre		150	252
- Exploitation de la ligne A à 52 mètres		731	1 171
- Prolongement de la ligne B		967	124
- Réseau Tramway		2 177	2 007
- Voie du canal St Martory		544	529
- Téléporté Oncopole Rangueil UPS		135	33
- Bus en site propre RD 120 PORTET		164	0
- Liaison multimodale sud-est		0	0
- Traitement demandes de travaux des tiers		57	58
- AMO desserte Parc des Expositions		6	3
Autres produits		23	519
Total chiffre d'affaires		5 862	5 565

La rémunération relative au poste « Métro et Tramway » résulte des opérations au titre du Mandat 1, dont les ajustements finaux sur la ligne T1 et l'opération ENVOL jusqu'à l'aéroport.

Concernant le mandat des opérations de bus en site propre, la rémunération se trouve en diminution par rapport à l'exercice précédent, ceci en cohérence avec la fin de réalisation des travaux sur l'opération RD 813 AXE BUS TOLOSANE.

La baisse de rémunération constatée sur le mandat d'exploitation de la ligne A à 52 mètres résulte du retard subi sur l'opération Améliorations stations suite à la découverte d'amiante et du report de l'approbation des APD phases 2 et 3 sur l'opération Extension des Ateliers.

La hausse de rémunération relative au mandat prolongement de la ligne B résulte de la finalisation et approbation des études d'AVP génie civil et systèmes phase 1 ainsi que la remise du dossier DUP aux services de l'état.

S'agissant du mandat « Réseau Tramway », la rémunération perçue au titre de la tranche ferme - ligne Garonne - traduit notamment l'accélération liée à l'anticipation de la mise en service de la ligne et le lancement de la phase opérationnelle pour la réalisation du 3^{ème} dépôt bus de Colomiers.

Quant aux études préliminaires du réseau de tramway réalisées dans le cadre de la tranche conditionnelle 1, la rémunération perçue à ce titre sur 2013 correspond à la poursuite des études et de la concertation sur le BHNS OUEST ainsi qu'au lancement des études préliminaires sur le tracé CANAL.

La rémunération relative à la réalisation de la Voie du Canal de Saint Martory représente les essais et la remise des ouvrages sur les tronçons 2 et 3.

S'agissant du mandat Aérotram, la rémunération perçue représente la définition des conditions administratives et techniques de l'opération et le lancement du marché d'AMO technique sur le projet.

La rémunération perçue sur le nouveau mandat Bus en site propre RD120 Portet notifié en 2013, correspond au lancement de la phase pré-opérationnelle.

c) Les charges d'exploitation

	Milliers d'euros	
	2013	2012
Fournitures et matériel	70	74
Formation et sous-traitance	44	40
Locations	102	81
Charges locatives	15	11
Entretien et réparations	91	104
Assurances	67	63
Documentation et colloques	14	13
Personnel extérieur	10	15
Honoraires	219	218
Publicité et cotisations	86	80
Déplacements et missions	45	43
Téléphone et frais postaux	70	74
Services bancaires	16	19
Total charges externes	849	834

La hausse du poste « locations » par rapport à 2012 se justifie par la signature d'un nouveau bail de location de bureaux permettant d'agrandir les locaux de la SMAT à la suite de nouvelles embauches.

Le poste « honoraires » s'établit à 219 K€, stable par rapport à 2012. Ce poste concerne essentiellement les rémunérations de la SCET (75 K€), de cabinets de recrutements (13 K€), de la mission des commissaires aux comptes (49 K€), d'architecte pour la réalisation de nouveaux aménagements de bureaux (24 K€) ainsi que diverses missions d'assistance juridique, sociale et informatique (45 K€).

On constate sur 2013 une maîtrise des charges malgré un certain nombre d'investissements réalisés cette année notamment en rénovation et agencements de bureaux.

d) La charge de personnel et les impôts divers :

4 637 K€

Compte tenu de l'activité de la SMAT, la charge de personnel représente une part prépondérante des dépenses de la société. Si l'on considère l'ensemble des charges de personnel à savoir les salaires, les charges sociales et le coût du personnel extérieur, le total représente près de 80 % des charges d'exploitation.

On note une augmentation de la charge du personnel sur l'exercice liée au départ à la retraite de deux salariés et à l'embauche de 4 personnes (1 chef de projet, 1 Directeur Tramway, 1 Responsable technique en CDD de 6 mois en renfort sur les équipes Métro, 1 CDI en prévision du départ de la Directrice Ressources et Moyens).

Impôts et taxes	154 k€
Charges de personnel	4 483 k€
Total	4 637 k€

e) Les dotations aux amortissements, les provisions et transfert de charges :

107 K€

Décomposés comme suit :

Dotations aux amortissements	123 K€
Dotations aux provisions pour charges	0 k€
Reprise sur provisions pour charges	- 12 K€
Transfert de charges	- 4 K€
Total	107 k€

La SMAT décide d'un changement d'option fiscale : jusqu'au 31/12/12, les logiciels faisaient l'objet d'un amortissement dérogatoire, comptabilisé en charges exceptionnelles et dont le solde figure dans les capitaux propres, pour la différence entre le linéaire et le dégressif fiscal.

Au 1^{er} janvier 2013, le solde de cet amortissement dérogatoire, soit 14 975,79 € relatif aux acquisitions antérieures à 2013, est repris par anticipation et aucun amortissement dérogatoire ne sera plus procédé pour les nouvelles acquisitions.

La dotation aux amortissements de l'exercice concerne la rénovation des bureaux loués rue des Marchands et la rénovation et agencement (téléphonie, informatique, cloisons, etc) des nouveaux bureaux rue de Metz.

La reprise sur provisions pour charges concerne en majeure partie les engagements de la société en termes d'indemnité de départ à la retraite. Cette provision concerne tous les salariés ayant au moins un an d'ancienneté selon les modalités décrites plus haut.

d) Le résultat financier

Les produits financiers :

28 K€

Seuls les produits provenant des fonds propres de la société figurent en résultat. La baisse des produits financiers par rapport à 2012 est induite par la vente des Fonsicav détenues par la SMAT. En effet, la CDC nous a informés que la Fonsicav allait être dissoute le 23/8/13 compte tenu du contexte de taux très défavorable rendant les performances de Fonsicav quasiment nulles (0,02 % annualisé pour les 3 derniers mois) ne permettant plus de garantir un rendement positif.

Le reste de la trésorerie de la société est placée en livret B au rendement de 2,25%.

e) Le résultat exceptionnel :

5 K€

Le résultat exceptionnel se décompose de la façon suivante :

	Milliers d'euros	
	2013	2012
Produits exceptionnels		
Bonus écologique	0	0
Produits exceptionnels divers	2	0
Produits de cession des immobilisations	3	1
Reprise des amortissements dérogatoires	15	20
Total des produits exceptionnels	20	21

Charges exceptionnelles

Pénalités contractuelles

Valeur nette des immobilisations cédées

Dotation aux amortissements dérogatoires

Dotation pour dépréciation immeuble

Total des charges exceptionnelles

Résultat exceptionnel

Milliers d'euros

2013 **2012**

15	0
0	0
0	11
0	0
15	11

5 **10**

Le résultat exceptionnel est essentiellement composé de :

- reprises sur amortissements dérogatoires, selon les motifs décrits plus haut ;
- pénalités liées au contrôle URSSAF effectué sur les exercices 2011 et 2012.

f) L'intéressement des salariés :

101 K€

L'intéressement des salariés est déterminé conformément à l'accord d'intéressement signé le 24 mai 2011.

g) L'impôt sur les sociétés :

57 K€

L'impôt sur les sociétés est calculé en appliquant le taux de droit commun soit 33,1/3 %.

III. LES PERSPECTIVES D'AVENIR

L'année 2014 sera marquée par :

- Le démarrage de l'activité d'exploitation de parking :
La modification des statuts de la SMAT, par l'assemblée générale extraordinaire du 13 février 2014, permet la prise en charge de l'exploitation et la gestion des biens, des services et des équipements liés au service public du stationnement. A compter du 23 février 2014, la SMAT se voit attribuer par Communauté Urbaine Toulouse Métropole l'exploitation du parking public de Marengo, dans le cadre d'une délégation de service public en régie intéressée.
Pour mener à bien cette mission, la SMAT embauche un chef de parc et deux agents d'exploitation transférés de la société Q Park, ancien exploitant, ainsi qu'une comptable renforçant l'équipe existante et permettant d'affecter un mi-temps sur cette activité.
- La signature d'une nouvelle convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage avec le SMTC ayant pour objet l'élaboration du programme de réalisation de parcs relais en élévation (P+r). Cette étude porte à la fois sur l'organisation des pôles d'échanges et plans masse, les systèmes de contrôle d'accès et associés et des préconisations sur les modes d'exploitation possibles
- Des investissements prévus dans le cadre des mandats de l'ordre de 102 M€ avec notamment la poursuite des travaux pour les projets :
 - Ligne de tramway Envol,
 - Amélioration de la sécurité en tunnel,
 - Amélioration des stations,
 - 3ème Dépôt Bus.

- Deux projets majeurs identifiés, la 3^{ème} ligne de METRO et l'extension à 52 M des rames du METRO de la ligne A, sur lesquels la SMAT va travailler en collaboration avec le SMTC avec la volonté de contractualiser ces nouvelles missions avant la fin de l'année 2014.

IV. ACTIVITE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

La société n'a pas mené d'activité de recherche et développement au cours de l'année 2013.

V. DIVIDENDES

Au cours de l'exercice 2013, la société n'a versé aucun dividende selon la décision prise par l'assemblée générale ordinaire du 17 juin 2013.

Pour rappel, aucun dividende n'a été versé au cours des trois derniers exercices.

VI. DEPENSES NON DEDUCTIBLES (Art 39-4 et 223 quater du CGI)

Parmi les charges non déductibles du résultat fiscal de la société, les dépenses représentées par les amortissements excédentaires constatés sur les véhicules de tourisme se montent pour l'exercice 2013 à 3 792 €.

VII. LE CAPITAL SOCIAL

Le montant du capital social de la SMAT est resté inchangé et s'élève à 3 075 300 euros soit 20 100 actions de 153 € chacune entièrement libérées.

VIII. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Détermination du résultat distribuable :

Bénéfice de l'exercice	143 944,26
Report à nouveau	0
<i>Formant un bénéfice distribuable de</i>	<i>143 944,26</i>
Proposition de l'affectation	
En réserve légale à hauteur de	7 197,21
A titre de dividendes versés aux actionnaires	0
<i>soit 0,00 € / action</i>	
En réserve facultative pour le solde	136 747,05
TOTAL	143 944,26

IX. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLÔTURE

Le début de l'année 2014 voit apparaître les événements suivants concernant les 4 mandats ci-dessous :

- Mandat pour la LIGNE A – MISE EN EXPLOITATION A 52 METRES (Mandat 52M)

L'opération « Extension des Ateliers », notamment concernant la phase 3, connaît des modifications de programmes et des allongements en termes de délais qui génère pour la

SMAT une diminution de la rémunération attendue sur 2014, compte tenu du repositionnement des jalons justifiant la facturation de rémunération.

➤ Mandat pour la réalisation du Réseau de TRAMWAY

S'agissant de la tranche conditionnelle 1 relative à la phase pré-opérationnelle, les études TRAM Canal ont été arrêtées en avril 2014 et les études TCSP Sud-Est n'ont pas été démarrées.

S'agissant de la tranche conditionnelle 2 relative à la phase opérationnelle du BHNS Ouest, il a été décidé de ne pas procéder à son affermissement sur l'année 2014.

➤ Mandat pour l'opération Téléporté Oncopole CHU Rangueil UPS Ramonville

L'opération a été suspendue en avril 2014, en attente d'arbitrage sur le programme.

➤ Mandat pour l'opération AXE BUS RD 120 GARE DE PORTET

Plusieurs comités de pilotage ont été annulés depuis le début de l'année, compte tenu de la nécessité de redéfinir le programme de l'opération.

Ces événements importants n'ont toutefois pas d'impact sur les comptes annuels 2013 car ils ne remettent pas en cause la rémunération acquise à l'avancement par étape, selon le principe exposé en annexe des états financiers.

X. LISTE DES MANDATS ET FONCTIONS EXERCÉES DANS TOUTE SOCIÉTÉ PAR CHAQUE MANDATAIRE SOCIAL

Rappel des obligations : l'article L 225-102-1, al 3 du code de commerce précise que le rapport du conseil d'administration doit comprendre « la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercées dans toute société par chacun de ses mandataires durant l'exercice ».

Avec la transformation en SPL, le capital de la SMAT est détenu par des actionnaires publics. La règle du cumul des mandats n'est donc pas applicable pour les fonctions exercées en tant que mandataires des collectivités territoriales (article L.225-95-1 du Code de Commerce).

XI. MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES DES MANDATAIRES

La société n'a octroyé ni rémunération ni avantage au profit de ses mandataires sociaux durant l'exercice 2013.

XII. DELAIS DE PAIEMENT

Les informations prévues par les articles L.232-1 et D.441-4 du code de commerce, sont présentées dans le tableau suivant :

Fournisseurs SMAT (Fonctionnement)	Solde Exercice 2012 : 119 295,16 €	Solde Exercice 2013 : 96 596,95 €
Paielements à moins de 30 jours	9 619,11 €	7 798,27 €
Paielements de 30 à 60 jours	101 636,51 €	78 904,75 €
Paielements à 60 jours et plus	8 039,54 €	9 893,93 €

Il convient de préciser que le montant de 78 904,75 € a été réglé en moyenne à 38 jours, compte tenu du respect des échéances indiquées par les fournisseurs sur leur facture.

Comme sur l'exercice 2012, les délais de règlement des dettes fournisseurs liées aux mandats de maîtrise d'ouvrage confiés à la SMAT respectent les prescriptions du code des marchés publics. Celui-ci prévoit, pour l'exercice 2013, une durée maximale de 30 jours.

XIII. TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES - EN EUROS

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	3 075 300	3 075 300	4 590 000	4 590 000	4 590 000
Nombre des actions :					
- ordinaires existantes	20100	20100	30000	30000	30000
- à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	5 861 538	5 564 838	5 272 799	5 289 223	4 271 785
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	397 663	599 881	498 098	630 295	(285 056)
Impôts sur les bénéfices	57 121	133 628	72 144	117 853	95 662
Participation des salariés due au titre de l'exercice	100 533	146 108	131 443	136 774	115 625
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	143 944	198 803	190 743	155 695	135 588
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	12	16	10	13	(17)
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	7	10	6	5	4
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	60	57	55	53	53
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 976 809	2 704 112	2 609 842	2 432 051	2 379 776
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	1 544 582	1 393 105	1 302 407	1 229 053	1 221 657