

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles	1 148 780	850 094	298 686	261 979
Frais d'établissement	1 747	1 747		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 147 033	848 347	298 686	261 979
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	34 945 241	25 240 692	9 704 549	11 777 112
Terrains	1 450 000		1 450 000	1 450 000
Constructions	4 954 928	2 178 455	2 776 473	1 601 264
Installations techniques, matériel et outillage	2 878 763	2 134 526	744 237	1 136 556
Autres immobilisations corporelles	24 340 561	19 683 627	4 656 934	6 702 818
Immob. en cours / Avances & acomptes	1 320 989	1 244 084	76 905	886 474
Immobilisations financières	95 803 231	7 910 418	87 892 813	92 893 900
Participations et créances rattachées	95 067 170	7 910 418	87 156 752	92 124 864
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	736 061		736 061	769 036
ACTIF IMMOBILISE	131 897 253	34 001 204	97 896 049	104 932 991
Stocks	244 561		244 561	258 443
Matières premières et autres approv.	229 529		229 529	243 302
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	15 032		15 032	15 142
Créances	70 843 146	5 384 418	65 458 728	47 258 262
Clients et comptes rattachés	27 331 371	46 091	27 285 280	21 788 018
Fournisseurs débiteurs	114 987		114 987	401 367
Personnel	18 830		18 830	102 584
Etat, Impôts sur les bénéfices	10 670 882		10 670 882	8 844 634
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 143 303		1 143 303	1 164 817
Autres créances	31 563 774	5 338 327	26 225 447	14 956 841
Divers	41 409 133	294 888	41 114 246	46 838 717
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	25 192 837	294 888	24 897 950	23 566 628
Disponibilités	15 407 240		15 407 240	22 541 649
Charges constatées d'avance	809 057		809 057	730 440
ACTIF CIRCULANT	112 496 841	5 679 306	106 817 535	94 355 422
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	244 394 094	39 680 510	204 713 584	199 288 413

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	21 416 000	21 416 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 873	3 873
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 141 600	2 141 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	196 162	196 162
Report à nouveau	32 430 248	31 977 277
Résultat de l'exercice	3 938 291	2 383 871
Subventions d'investissement	840	8 843
Provisions réglementées	1 914 957	2 926 660
CAPITAUX PROPRES	62 041 970	61 054 286
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	429 555	1 851 695
Provisions pour charges	5 960 812	5 185 284
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 390 367	7 036 979
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	44 515 379	43 138 377
Découverts et concours bancaires		3 613 047
Emprunts et dettes financières diverses	205 104	300 334
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	72 268 103	64 825 282
EMPRUNTS ET DETTES DIVERSES	116 988 586	111 877 039
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	123 385	616 372
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 907 690	8 886 517
Personnel	2 253 714	2 407 486
Organismes sociaux	3 302 663	3 345 129
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 922 610	2 970 706
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	188 075	106 918
Dettes fiscales et sociales	9 667 062	8 830 239
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	570 366	986 981
Produits constatés d'avance	24 158	
DETTES	136 281 247	131 197 148
Ecarts de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	204 713 584	199 288 413

Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises	11 188	36 896	-25 708	-69,68
Production vendue	56 277 510	61 231 653	-4 954 143	-8,09
Production stockée				
Subventions d'exploitation	209 936	204 133	5 803	2,84
Autres produits	3 868 617	3 449 075	419 542	12,16
Total des produits	60 367 251	64 921 757	-4 554 506	-7,02
CONSOMMATION M/SES & MA				
Achats de marchandises	6 429	31 430	-25 002	-79,55
Variation de stock (m/ses)	110	-6 689	6 799	-101,64
Achats de m.p & aut.approv.	2 921 708	2 775 546	146 162	5,27
Variation de stock (m.p.)	13 773	-43 791	57 563	-131,45
Total des consommations	2 942 019	2 756 496	185 523	6,73
MARGE SUR M/SES & MAT	57 425 232	62 165 261	-4 740 029	-7,62
CHARGES				
Autres achats & charges externes	29 894 328	31 237 566	-1 343 237	-4,30
Impôts, taxes et vers. assim.	1 233 517	1 315 634	-82 117	-6,24
Salaires et Traitements	15 794 070	17 855 567	-2 061 497	-11,55
Charges sociales	6 298 164	7 011 413	-713 249	-10,17
Amortissements et provisions	4 668 023	5 693 574	-1 025 552	-18,01
Autres charges	38 040	217 302	-179 262	-82,49
Total des charges	57 926 142	63 331 056	-5 404 914	-8,53
RESULTAT D'EXPLOITATION	-500 910	-1 165 795	664 885	-57,03
Produits financiers	6 963 150	3 816 810	3 146 340	82,43
Charges financières	4 752 713	3 223 990	1 528 723	47,42
RESULTAT FINANCIER	2 210 438	592 820	1 617 618	272,87
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	1 709 528	-572 975	2 282 503	-398,36
Produits exceptionnels	1 419 018	1 615 747	-196 729	-12,18
Charges exceptionnelles	440 107	699 354	-259 247	-37,07
RESULTAT EXCEPTIONNEL	978 911	916 393	62 517	6,82
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-1 249 852	-2 040 453	790 601	-38,75
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 938 291	2 383 871	1 554 419	65,21

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Provision comptes courants SAS PROVAL ENVIRONNEMENT

B - REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1 - Principes et conventions générales
- 2 - Permanence des méthodes

C - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

ACTIF

- 1 - Immobilisations incorporelles, corporelles, financières
- 2 - Evaluation des stocks
- 3 - Créances
- 4 - Eléments relevant de plusieurs postes du bilan et note concernant les entreprises liées
- 5 - Produits à recevoir
- 6 - Charges constatées d'avance
- 7 - Valeurs Mobilières de placement
- 8 - Etat des échéances des créances

PASSIF

- 1 - Capitaux propres
- 2 - Dettes financières
- 3 - Provisions risques et charges
- 4 - Eléments relevant de plusieurs postes et notes concernant les entreprises liées
- 5 - Charges à payer
- 6 - Produits constatés d'avance
- 7 - Etat des échéances des dettes

D - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

- 1 - Ventilation du chiffre d'affaires
- 2 - Ventilation de l'effectif moyen
- 3 - Rémunération des dirigeants
- 4 - Résultat financier
- 5 - Résultat exceptionnel
- 6 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
- 7 - Crédit bail
- 8 - Transferts de charges
- 9 - Honoraires des commissaires aux comptes

E - ENGAGEMENTS FINANCIERS

- 1 - Effets escomptés non échus
- 2 - Cautions Bancaires
- 3 - Intérêts des emprunts
- 4 - Engagements crédit-bail
- 5 - Engagements retraite
- 6 - Cautions et Avals donnés & reçus
- 7 - Information sur les risques

F - INFORMATIONS DIVERSES

- 1 - Identité de la société consolidante
- 2 - Crédit impôt pour la compétitivité et l'emploi
- 3 - Déduction exceptionnelle de 40 % des biens immobilisés
- 4 - Succursale tunisienne
- 5 - Créances et dettes d'impôts différés ou latents
- 6 - Tableau des participations et filiales
- 7 - Parties liées

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Provision comptes courants SAS PROVAL ENVIRONNEMENT

↳ Compte tenu du niveau des capitaux propres de la société SAS PROVAL ENVIRONNEMENT, une provision pour dépréciation du compte courant a été constituée au 31 décembre 2018, pour 4.417 K€.

B - REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 - Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que du règlement ANC 2018-01 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

2 - Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT
C - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - ACTIF
1- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Selon le PCG art. 213-8, la société a retenu la comptabilisation des frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles, en charges.

De même, la société a opté pour l'imputation des coûts d'emprunt aux comptes de charges.

L'amortissement est déterminé par le plan d'amortissement propre à chaque actif amortissable tel qu'il est arrêté par la direction de l'entité.

L'amortissement dérogatoire pratiqué correspond à la différence entre l'amortissement fiscal et économique.

1.1 - Immobilisations incorporelles - Amortissements - Dépréciations

Mouvements des Immobilisations Incorporelles	Début K€	Augmentation	Diminution	Virement poste	Fin K€
Frais de constitution	2				2
Logiciels et progiciels	986	162			1 147
TOTAL	987	162	-	-	1 149

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais de constitution	linéaire	3 ans
Logiciels et progiciels	linéaire/dérogatoire	1 à 5 ans

Mouvements des Amortissements Incorporels	Début K€	Augmentation	Diminution	Fin K€
Frais de constitution	2			2
Logiciels et progiciels	724	125		848
TOTAL	725	125	-	850

1.2 - Immobilisations corporelles - Amortissements - Dépréciations

Mouvements des Immobilisations Corporelles	Début K€	Augmentation	Diminution	Virement poste	Fin K€
Terrains	1 450				1 450
Constructions	900				900
AAI Construction s/sol d'autrui	2 529	716		810	4 055
Matériel et outillage	3 063	69	253		2 879
Installations générales	2 608	104	10		2 702
Matériel de transport	18 745	719	526		18 938
Matériel et mobilier de bureau	2 640	87	27		2 700
Immobilisations corporelles en cours	2 131			810	1 321
TOTAL	34 066	1 696	816	-	34 945

Rappel =

Les immobilisations corporelles en cours sont composées, à hauteur de 1.244 K€, de frais d'étude d'implantation de nouveaux sites. Ce montant est intégralement provisionné depuis 2014.

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50
AAI Construction/sol d'autrui	Linéaire	10 à 50
Matériel et outillage	Linéaire/Dérogatoire	5 à 8
. Remise en état du matériel et outillage	Linéaire/Dérogatoire	3 à 10
Installations générales	Linéaire	5 à 10
Matériel de transport	Linéaire/Dérogatoire	5 à 8
. Remise en état du matériel de transport	Linéaire	5 à 8
Matériel de bureau	Linéaire/Dérogatoire	3 à 5
Mobilier de bureau	Linéaire/Dérogatoire	10
Immobilisations corporelles en cours	Non Amorti	Non Amorti

Mouvements des Amortissements Corporels	Début K€	Augmentation	Diminution	Fin K€
Constructions	126	18		144
AAI Construction/sol d'autrui	1 702	332		2 035
Matériel et outillage	1 927	453	245	2 135
Installations générales	1 644	368	8	2 003
Matériel de transport	14 215	2 111	443	15 883
Matériel et mobilier de bureau	1 431	392	26	1 797
TOTAL	21 045	3 673	721	23 997

1.3 - Immobilisations financières - Dépréciations

↳ Règles et méthodes comptables :

Selon le PCG art. 213-8, la société a retenu la capitalisation des frais d'acquisition des immobilisations financières.

La société maintient son option pour l'imputation des coûts d'emprunt aux comptes de charges.

↳ Tableau de mouvement global sur les immobilisations financières :

Mouvements	Début K€	Augmentation	Diminution	Fin K€
Titres de participation entreprises liées	56 986	5		56 991
Autres Titres de participation	-			-
TOTAL DES TITRES DE PARTICIPATIONS	56 986	5	-	56 991
Créances rattachées à des participations	43 050		4 973	38 077
Parts sociales	25	2	2	25
Prêts & Dépôts et cautionnements	744	7	40	711
TOTAL	100 804	14	5 015	95 803

Dépréciation	Début K€	Dotations	Reprise	Fin K€
Titres de participation entreprises liées	7 910			7 910
Autres Titres de participation	-			-
TOTAL DES TITRES DE PARTICIPATIONS	7 910	-	-	7 910
Parts sociales	-			-
Prêts & Dépôts et cautionnements	-			-
TOTAL	7 910	-	-	7 910

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

La dépréciation de titres de participation concerne les titres de la SAS R. GOSSELIN.

Les titres de participations figurent au bilan à leur coût d'acquisition majoré des frais d'acquisition. Ils font l'objet d'une provision pour dépréciation si leur valeur d'utilité (ce que la société accepterait de décaisser si elle devait les acquérir) est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'utilité tient donc compte des perspectives de rentabilité et est déterminée en calculant la valeur d'entreprise de la participation concernée (via un calcul des flux futurs de trésorerie actualisés) de laquelle est déduite l'endettement financier net, sachant qu'elle doit être égale au minimum à la quote-part des capitaux propres détenus.

Les principales hypothèses utilisées pour la détermination de la valeur d'entreprise sont similaires à celles utilisées pour les comptes consolidés du Groupe pour les tests de perte de valeur des différentes unités génératrices de trésorerie, notamment :

- un taux de croissance de 1,8% pour la projection des flux de trésorerie
- un taux d'actualisation de 6,8% intégrant notamment une prime de risque spécifique en regard de la taille des sociétés du Groupe Pizzorno Environnement.

Aucune provision complémentaire n'a été nécessaire au 31 décembre 2018 sur les titres de participation de la société.

↳ Filiales et participations

Le tableau des participations et filiales est présenté au point F de la présente annexe.

2 - EVALUATION DES STOCKS

Les stocks de matières consommables et marchandises se décomposent ainsi :

	MONTANT K€
Combustibles	62
Fournitures P/Entretien	168
Marchandises	15
TOTAL	245

et sont évalués selon la méthode FIFO. Une provision pour dépréciation des stocks est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3 - CREANCES

Les créances sont valorisées au coût historique.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur recouvrable est inférieure à la valeur comptable.

La dotation pour créances douteuses est de 5 K€

La reprise de la dotation pour créances douteuses est de 18 K€

La provision pour créances douteuses s'élève en clôture d'exercice à 46 K€

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT
4 - ELEMENT RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN ET NOTE CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES - ACTIF

Nature des postes	Montant K€	Total K€
Titres de participation K€		56 991
- SEP GPE/NICOLLIN	1	
- PIZZORNO ENVIRONNEMENT INDUSTRIES	24 676	
- DRAGUI TRANSPORTS	7 859	
- TEODEM	1 149	
- GOSSELIN	7 910	
- TEORIF	13	
- TEOMARA	10	
- PROPOLYS	14 800	
- PIZZORNO ENVIRONNEMENT SERVICES	10	
- SPANC Sud Sainte Baume	9	
- SCIC-IRFEDD	3	
- ZEPHIRE	505	
- PIZZORNO ENVIRONNEMENT INTERNATIONAL	1	
- DEVERRA	37	
- ABVAL	1	
- PIZZORNO GLOBAL SERVICES	1	
- DRAGUI GAZ	5	
Créances rattachées à des participations K€		38 077
- C/c ZEPHIRE	38 077	
Comptes clients et rattachés K€		18 345
- Clients	18 345	
- Factures à établir	-	
Autres créances K€		30 921
- C/c P.E. SERVICES	397	
- C/c STAR ATHANOR	107	
- C/c ZEPHIRE	1	
- C/c PROVAL ENVIRONNEMENT	763	
- C/c P.E. INTERNATIONAL	0	
- C/c EXA RENT	452	
- C/c SEP GPE/NICOLLIN	204	
- C/c VALEOR	3 073	
- C/c PEEA - SELFEMA	311	
- C/c SEGEDEMA	2 697	
- C/c TEODEM	706	
- C/c TEORIF	1	
- C/c PET (Pizzorno Envir. Tunisie)	752	
- C/c GIE Tunisie	3	
- C/c Gosselin	38	
- C/c PROPOLYS - SGEA cash pooling	4 739	
- C/c P.E. INDUSTRIES - Sovatram cash pooling	1	
- C/c P.E. SERVICES cash pooling	231	
- C/c VALEOR cash pooling	435	
- C/c PROVAL cash pooling	3 654	
- C/c P.E. INDUSTRIES cash pooling	3 056	
- C/c DEVERRA cash pooling	1	
- C/c P.E. INTERNATIONAL cash pooling	73	
- C/c EXA RENT cash pooling	161	
- C/c ABVAL cash pooling	21	
- C/c GPE cash pooling	9 044	
Total		144 333

Le compte courant de P.E. TUNISIE a fait l'objet d'une dépréciation pour 752 K€.

Le compte courant et le compte courant cash pooling de PROVAL ont fait l'objet d'une dépréciation pour 4,417 K€.

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT
5 - PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES DIFFERENTS POSTES D'ACTIF

Nature des postes	Produits à recevoir
Clients et comptes rattachés K€	1 314
Autres créances d'exploitation K€	152
- Fournisseurs - avoirs à recevoir	101
- Etat - cont. Éco territoriale à recevoir	39
- Divers produits à recevoir	11
Intérêts à recevoir sur dépôts et cautionnements	28
Intérêts à recevoir sur comptes à terme	974
Total	2 468

6 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE - POSTES D'ACTIF

Nature des postes	Charges constatées d'avance
Charges constatées d'avance d'exploitation	205
Charges constatées d'avance sur sponsoring	465
Charges constatées d'avance sur leasings	72
Charges constatées d'avance sur surcote obligations	66
Total	809

7 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT - POSTE D'ACTIF

Nature des postes	Brut K€	Provision K€	Net K€
Actions titres auto contrôle	2 143	157	1 986
Obligations 1818	1 920	138	1 782
Obligations SMC	300		300
Compte à terme CE	7 000		7 000
Compte à terme CA	3 000		3 000
Compte à terme BPCA	2 000		2 000
Compte à terme BPCA NATEXIS LIFE	4 000		4 000
Compte à terme CIC	2 500		2 500
Compte à terme SG	2 005		2 005
Compte à terme BP	325		325
Total	25 193	295	24 898

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

Les mouvements des opérations en nombre au cours de l'exercice s'établissent ainsi :

Nature des postes	Début	Augmentation	Diminution	Fin
Actions titres auto contrôle				
- ODDO	130 000,00			130 000,00
- ODDO 2	6 276,00	18 316,00	14 734,00	9 858,00
Total	136 276,00	18 316,00	14 734,00	139 858,00

- Les titres auto-contrôle détenus par la S.A. G.P.E. sont destinés à la régulation du cours de bourse.

- Les valeurs mobilières de placement ont été acquises grâce à la trésorerie obtenue dans le cadre de l'introduction en bourse

- Les valeurs mobilières de placement sont portées à l'actif pour leur valeur d'acquisition, selon les règles et méthodes comptables

- La valorisation des valeurs mobilières de placement au 31 décembre 2018 est de :

Nature des postes	Brut K€	Valeur boursière au 31/12/2018
Actions titres auto contrôle		
- ODDO	1 975	1 846
- ODDO 2	168	140
Obligations	2 220	2 082
Comptes à terme	20 830	20 830
Total	25 193	24 898

8 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Les créances K€ se décomposent en :	Montant Total K€	A 1 an au plus	A plus d'un an
- Créances rattachées à des participations	38 077	2 210	35 866
- Autres créances immobilisées	736		736
- Créances Clients	27 331	27 276	55
- Etat et Organismes sociaux	11 882	11 882	
- Groupe et Associés	30 921	25 753	5 168
- Autres créances	708	538	170
- Charges constatées d'avance	809	809	
Total	110 465	68 469	41 996

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT
C - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - PASSIF
1 - CAPITAUX PROPRES
Variation des capitaux propres

La hausse des capitaux propres de 988 K€ durant l'exercice provient des éléments suivants :

- Résultat net de l'exercice	3 938
- Distributions de dividendes	- 2 000
- Subventions d'investissement	- 8
- Provisions réglementées	- 942

L'amortissement dérogatoire correspond à la différence entre l'amortissement fiscal et économique.

TOTAL	988
--------------	------------

Composition du capital social

Le capital social au 31 décembre 2018 est composé de 4.000.000 actions de valeur nominale de 5,354 €.

2 - DETTES FINANCIERES A PLUS D'UN AN A L'ORIGINE

Mouvements	Début K€	Constitution	Remboursement	Fin K€
- Emprunts auprès des établissements de crédit K€	43 138	18 000	16 623	44 515
- Participation des Salariés K€	300	60	156	205
TOTAL	43 439	18 060	16 779	44 720

Tableau par échéance	Total K€	à 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
- Emprunts et Dettes Financières K€	44 515	15 760	27 950	805
- Participation des Salariés K€	205	74	131	
TOTAL	44 720	15 834	28 082	805

3 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Détail	Début K€	Augmentation	Diminution	Fin K€
- Provisions en matière :				
- Prud'homale	352	54	100	305
- Autres litiges	100	15		115
- Environnementale	5 185	776		5 961
- Risques bancaires	1 334		1 334	-
- Divers	66	3	60	9
TOTAL	7 037	847	1 494	6 390

Les provisions reprises au cours de l'exercice, ont été utilisées conformément à leur objet.

La provision pour risques bancaires constituée au titre du compte courant cash pooling de PROVAL à l'arrêté des comptes 2017 a été requalifiée en dépréciation de compte courant à l'arrêté des comptes 2018.

Les provisions pour réhabilitation de site et suivi trentenaire comprennent les provisions relatives à l'obligation légale, réglementaire ou contractuelle de remises en état des Centre de Suivi des Déchets Ultimes (CSDU). Ce poste intègre en outre les provisions relatives aux obligations de suivi à long terme de ces sites. Ces provisions sont calculées site par site et sont constituées pendant la durée de leur exploitation. Pour la détermination des coûts estimés, il est fait référence au montant des garanties financières définies dans les arrêtés préfectoraux et aux tonnes totales admissibles sur chaque site. Un coût unitaire à la tonne est alors défini.

Pour le suivi trentenaire, la provision est dotée chaque année en fonction des tonnages admis sur chaque site, elle est reprise pendant la période de suivi.

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT
4 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN ET NOTE CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES - PASSIF

- Emprunts et dettes financières diverses K€			-
Néant			
- Fournisseurs K€			1 778
Fournisseurs	1 778		
- Comptes rattachés Fournisseurs K€			-
Factures non parvenues			
- Comptes rattachés Clients K€			57
Clients créditeurs	57		
- Comptes Courants Groupe K€			72 268
- C/c intégration fiscale	1 713		
- C/c PROPOLYS	2 157		
- C/c VALTEO	7 881		
- C/c P.E. INDUSTRIES	28		
- C/c DRAGUI-TRANSPORTS	10 892		
- C/c DRAGUI-TRANSPORTS cash pooling	8 888		
- C/c PEEA - SELFEMA cash pooling	421		
- C/c VALEOR - SMA cash pooling	26		
- C/c PROPOLYS cash pooling	18 842		
- C/c ATHANOR cash pooling	2 072		
- C/c AZUR VALORISATION cash pooling	6 147		
- C/c VALTEO cash pooling	13 003		
- C/c P.G. SERVICES cash pooling	1		
- C/c GOSSELIN cash pooling	171		
- C/c P.E.T.	25		
- Comptes divers K€			-
- Mandataire GPE s/marché			
		TOTAL	74 103

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT
5 - CHARGES A PAYER INCLUSES DANS DIFFERENTS POSTES DU PASSIF

Nature des postes	Charges à payer K€
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	42
Emprunts et dettes auprès diverses	8
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 737
Dettes fiscales et sociales	3 761
- Personnel - salaires à payer 2195	
- Organismes sociaux - charges à payer 1477	
- Etat - impôts à payer 88	
Autres dettes	479
- Clients - avoirs à établir 284	
- Divers - charges à payer 195	
Total	6 027

6 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE - POSTES DU PASSIF

Nature des postes	Produits constatés d'avance
Produits constatés d'avance d'exploitation	24
Total	24

7 - ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

Les dettes K€ se décomposent en :	Montant Total K€	A 1 an au plus	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
- Dettes financières à 1 an au plus	-	-		
- Dettes financières à +1 an	44 515	15 760	27 950	805
- Emprunts et dettes financières diverses	205	74	131	
- Fournisseurs et comptes rattachés	8 908	8 908		
- Dettes fiscales et sociales	9 667	9 658		9
- Groupe et associés	72 268	72 268		
- Autres dettes	694	694		
- Produits constatés d'avance	24	24		
Total	136 281	107 386	28 082	814

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT
D - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT
1 - Ventilation du CA H.T. K€
56 289

- Prestations de services	29 832
- Prestations de services s/marchés publics	59
- Refacturation charges	23 806
- Taxe ademe	2 668
- Vente de biogaz	88
- Vente de marchandises	11

2 - Ventilation de l'effectif moyen

Personnel salarié	Exercice N	Exercice N-1
- Cadres, agents de maîtrise, techniciens	121	128
- Employés	58	60
- Ouvriers	271	354
TOTAL	450	542

3 - Rémunération des dirigeants

	Montant N K€	Montant N-1 K€
Montant des rémunérations aux mandataires sociaux :		
MR PIZZORNO Francis	-	195
MR DEVALLE Frédéric	191	185
MME DEVALLE Magali	158	136
Les administrateurs ont bénéficié de jetons de présence répartis ainsi :		
MR GORINI Reynald	20	20
MME CHATTI-GAUTIER Maria	15	-

4 - Résultat financier
Produits Financiers

Ils s'élèvent à 6.963 K€ et comprennent, pour l'essentiel :

Produits financiers entreprises liées

- Distributions P.E. INDUSTRIES	987	
- Distributions PROPOLYS	800	
- Distributions DRAGUI TRANSPORTS	961	
- Intérêts sur comptes courants groupe	2 179	
- Reprise provisions financières	1 334	
Sous- total		6 260

Autres produits financiers

- Revenus de placements financiers OPCVM-CAT	672	
- Ecart de conversion Tunisie	16	
- Autres produits	15	
Sous- total		703

TOTAL
6 963

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT
Charges financières

Elles s'élèvent à 4.753 K€ et comprennent, pour l'essentiel :

Charges financières entreprises liées	
- Intérêts sur comptes courants groupe	240
- Dotations provisions financières	3 654
Sous- total	3 893
Autres charges financières	
- Intérêts des emprunts	533
- Intérêts sur participations des salariés	3
- Pertes liées aux titres autocontrôle	67
- Dotations dépréciations vmp	285
- Autres charges financières	28
Sous- total	859
TOTAL	4 753

5 - Résultat exceptionnel
Produits exceptionnels

Ils s'élèvent à 1.419 K€ et comprennent, pour l'essentiel :

- Produits de cessions d'éléments d'actif corporel	176
- Reprise sur amortissements dérogatoires	1 235
- Quote part subvention d'investissements	8
- Autres produits exceptionnels s/op gestion	-
TOTAL	1 419

Charges exceptionnelles

Elles s'élèvent à 440 K€ et comprennent, pour l'essentiel :

- Charges exceptionnelles diverses	85
- Pénalités sur marchés	36
- Pénalités et amendes	1
- Vnc cessions Immobilisations corporelles	95
- Dotations amortissements dérogatoires	223
TOTAL	440

6 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

La SA GPE est tête d'un groupe d'intégration fiscale comprenant 18 sociétés.

Chaque société du groupe intégrée comptabilise son impôt comme si elle était imposée séparément, à l'exception de la SA GPE, qui, en tant que tête de groupe, comptabilise selon le cas un produit ou une charge d'intégration fiscale.

La base fiscale d'ensemble des sociétés intégrées est un déficit de 15.157 K€, l'impôt supporté est donc de 0 K€.

- L'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration	0 K€
- L'économie d'impôt comptabilisée dans le cadre de l'intégration	1.160 K€

Le déficit reportable "propre" dont dispose la société s'élève à 15.841 K€ :

- Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	13.992 K€
- Déficits nés au titre de l'exercice	1.849 K€

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

	Total K€	Courant K€	Except. K€
1 - Résultat avant impôts et participations	2 688	1 710	979
2 - Réintégrations	297	134	162
3 - Déductions	4 834	4 834	
4 - Résultat soumis à l'impôt	1849	2 990	1 141
5 - Impôts (après crédit impôt)	-		
6 - Résultat après impôt (1-5)	2 688	1 710	979
7 - Participation	-	-	
8 - Impôt - crédit	89		89
9 - Contribution additionnelle et IS	-		-
10 - Intégration fiscale	1 160	-	1 160
11- Résultat net (6-7)	3 938	1 710	2 229

7 - Crédit bail

Poste du bilan	Coût Entrée K€	Dotation Amort. K€		Valeur Nette K€
		Exercice	Cumulées	
Immobilisations corporelles	8 932	1 697	7 631	1 301
TOTAL	8 932	1 697	7 631	1 301

Engagements de crédit bail

	Redevances payées K€		Redevances restant à payer K€		
	Exercice	Cumulées	A 1 an	de 1 à 5 ans	A + de 5 ans
Immobilisations corporelles	1 746	7 875	1 255	77	
TOTAL	1 746	7 875	1 255	77	-

Les contrats de locations de financement sont retraités pour l'établissement des comptes consolidés.

8 - Transferts de charges

Le montant des transferts de charges s'élève à 2.977 K€ :

- Transferts de charges d'exploitation = avantages en nature	90
- Transferts de charges d'exploitation = remboursements ijss	74
- Transferts de charges d'exploitation = remboursements formation	124
- Transferts de charges d'exploitation = flottes & assurances	2 686
- Transferts de charges d'exploitation = divers	4

2 977

Les transferts de charges d'exploitation pour 2.686 K€ concernent la refacturation de frais engagés pour le compte de filiales.

9 - Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires pour l'exercice 2018 est de 160 K€.

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT
E - ENGAGEMENTS FINANCIERS
1 - Effets escomptés non échus

Néant

2 - Cautions bancaires K€

- Cautions données

SURETES REELLES INITIALES	CAUTIONS SOLIDAIRES DONNEES	Solde au 31/12/2018	DIVERSES CAUTIONS
---------------------------	-----------------------------	---------------------	-------------------

Engagements consentis à l'égard d'entités liées :

S/Emprunts SAS PIZZORNO ENVIR. EAU & ASSAINIS.	275	98
S/Emprunts SAS ROGER GOSSELIN	800	285
S/Emprunts SAS PROPOLYS	9 780	5 559
S/Emprunts SAS VALTEO	9 911	3 564
S/Emprunts SAS VALEOR	7 032	2 829
S/Emprunts SAS AZUR VALORISATION	5 993	1 616
S/Emprunts SA DRAGUI-TRANSPORTS	11 210	3 159
S/Emprunts SAS ATHANOR	8 625	1 990
S/Emprunts SAS PROVAL	475	151

TOTAL	-	54 102	19 252	-
--------------	---	--------	--------	---

- Cautions reçues

SURETES REELLES INITIALES	CAUTIONS SOLIDAIRES RECUES	Solde au 31/12/2018	DIVERSES CAUTIONS
---------------------------	----------------------------	---------------------	-------------------

Autres engagements :

Lyonnaise de banque		
* Garantie marché public		4 425
Banque populaire Côte d'Azur		
* Garantie et autre international		437

Hypothèques sur emprunts

Banque populaire Côte d'Azur	1 500	806
Lyonnaise de Banque	850	459

TOTAL	2 350	-	1 264	4 861
--------------	-------	---	-------	-------

3 - Intérêts des emprunts

Total	Total K€	à 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
- Intérêts non échus K€	634	325	297	12
TOTAL	634	325	297	12

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT
4 - Engagements crédit-bail

Total	Total K€	à 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
- Crédit bail K€	1 332	1 255	77	
TOTAL	1 332	1 255	77	-

5 - Engagements retraite

Le groupe n'est pas concerné par les avantages post-emploi autres que les indemnités de fin de carrière.

L'engagement global concernant les indemnités de fin de carrière a été calculé sur la base des

hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 ans

- Départ volontaire

- Taux de revalorisation des salaires : 1,20 %

- Taux d'actualisation : 1,50 %

- Table de mortalité :

Femmes : TPG Fo5

Hommes : TPG Ho5

- Taux de rotation du personnel :

* 18 à 20 ans 16%

* 21 à 30 ans 11%

* 31 à 40 ans 7%

* 41 à 50 ans 6%

* 51 à 55 ans 3%

* 56 ans et plus 0%

Il s'élève au 31/12/2018 à 2 609 K€.

- Engagement au 31/12/2017 2 399 K€

- Evolution de l'exercice + 210 K€

- Engagement au 31/12/2018 2 609 K€

Le montant de la cotisation patronale de retraite non cadres et cadres s'élève à 1.104 K€.

6 - Cautions et Avals donnés

Les cautions et avals donnés sont traités au paragraphe 2 ci-dessus.

7 - Information sur les risques

Compte tenu de la qualité de nos clients (collectivités publiques) et de la pérennité de nos contrats conclus généralement pour plusieurs années, le risque marché est relativement faible. De plus, nos marchés comportent tous une formule contractuelle de révision de prix automatique deux fois par an qui permet de mettre à l'abri l'entreprise des risques de variation de différents facteurs tels que, notamment, l'énergie (carburant).

Le risque de change sur les opérations réalisées via nos filiales en Tunisie, au Maroc et en Mauritanie est considéré comme négligeable compte tenu de la stabilité de la monnaie locale par rapport à l'euro.

L'exposition du Groupe aux fluctuations des taux d'intérêts résulte des données suivantes :

La majorité des emprunts est à taux fixes compris entre 3% et 6% pour les emprunts auprès d'établissements de crédit et entre 2,7% et 7%, pour les contrats de location financement.

Les emprunts à taux variable en France sont principalement basés sur l'indice EURIBOR à trois mois auquel s'ajoute une majoration comprise entre 1,35% et 1,80%.

L'actualisation de l'indice est effectuée chaque trimestre par les banques. Des Swaps de taux ont été conclus pour couvrir le risque lié à ces emprunts.

Annexe

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT
F - INFORMATIONS DIVERSES
1 - Identité de la société consolidante

La SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT est la société mère tête de consolidation (Numéro SIRET : 429 574 395 00027).

L'adresse de son siège social est la suivante :

109 Rue Jean Aicard
83300 Draguignan

Les copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues auprès de la Direction Administrative et Financière au siège social de la société.

2- Crédit impôt pour la compétitivité et l'emploi

↳ Le montant du CICE au titre de l'exercice 2018 s'élève à 656 K€.

Le CICE va être notamment utilisé par la société pour :

- réaliser des investissements d'infrastructures
- financer ses efforts de recherche et d'innovation
- apporter du fonds de roulement
- investir dans ses outils informatiques et dans la formation de ses salariés

3 - Déduction exceptionnelle de 40 % des biens immobilisés

↳ La société a bénéficié des dispositions en faveur de l'investissement prévue dans le cadre de la loi Macron (Art. 39 decies du CGI).

↳ Les investissements réalisés, à compter du 15 avril 2015 et jusqu'au 14 avril 2017, entrant dans le champ d'application s'élèvent à 961 K€.

↳ Le montant de la déduction exceptionnelle de 40 % est de 384 K€ sur la durée d'amortissement des biens,

↳ La déduction pratiquée sur le résultat fiscal 2018 de la société au prorata temporis est de 77 K€.

4 - Succursale tunisienne

↳ Le contrat en Tunisie a pris fin en février 2014. Depuis cette date, le groupement n'a plus d'activité.

↳ Les comptes sociaux de l'exercice 2018 de la SA G.P.E., pour son établissement tunisien, ont été impactés pour :

Total des charges	0 K€
Total des produits	16 K€
Soit un résultat de	+ 16 K€

Le résultat est imposable en Tunisie

Le cours de change des postes de bilan à la clôture au 31/12/2018 : 1 € = 3,4928 tnd

Le cours de change des postes d'exploitation à la clôture au 31/12/2018 : 1 € = 3,1448 tnd

5 - Créances et dettes d'impôts différés ou latents

Créances et dettes d'impôts K€	Assiette K€	Taux	Montant K€
Provisions et charges non déductibles l'année de comptabilisation à déduire ultérieurement			
* Accroissements futurs de l'IS			
- Amortissements dérogatoires	1 915	31,00	594
Total dettes	1 915		594
* Allègements futurs de l'IS			
- Frais à payer et provision	58	31,00	18
- Participation des salariés	-	31,00	-
- Déficit fiscal	15 843	31,00	4 911
Total créances	15 899		4 929
Total	- 13 984		- 4 335

6 - Tableau des participations et filiales

* (détail en annexe)

7 - Parties liées

Les SCI sont contrôlées par la famille PIZZORNO.

Parties liées	Loyers et charges	Créances	Dettes
SCI Nartuby	53	-	0
SCI François Charles	606	0	19

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

AU 31/12/2018

Annexe-Elément 15 A

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS EN €

INFORMATIONS FINANCIERES	CAPITAL (*)	CAP. PROPRES AVT AFFECT. RESULTAT (*)	% DU CAPITAL DETENU	VALEUR COMPT TITRES DETENUS		PRETS & AVANCES CONSENTIS	AVALS & CAUTIONS DONNES	CA HT DERN. EX. ECOULE(**)	RESULTAT DERN. EX. CLOS(**)	DIVIDENDES ENCAISSES AU COURS EX.
				BRUTE	NETTE					
Participations										
SCIC-IRFEDD	46 740	non connu	5,35	2 500	2 500			non connu	non connu	
SPANC SUD SAINTE BEAUME	30 000	non connu	30,00	9 000	9 000			non connu	non connu	
TEOMARA	206 719	1 767 212	5,00	10 336	10 336			5 731 586	601 259	
Filiales										
DRAGUI-TRANSPORTS	153 150	30 053 606	95,64	7 858 747	7 858 747			69 975 967	865 348	960 624
PE INDUSTRIES	24 675 550	26 645 945	100,00	24 675 556	24 675 556			29 984	-14 180 748	987 022
PE INTERNATIONAL	1 010	-118 390	100,00	1 010	1 010	34		0	-3 535	
DEVERRA	37 000	26 213	99,84	36 940	36 940			0	-2 582	
ABVAL	1 000	-8 106	100,00	1 000	1 000			0	-2 632	
PIZZORNO GLOBAL SERVICES	1 000	-7 121	100,00	1 000	1 000			0	-2 273	
GOSSELIN	259 000	150 805	100,00	7 910 418	0	37 800		245 589	-240 612	
SEP GPE/NICOLLIN	1 500	1 500	50,00	750	750	204 167		4 095 524	245 843	
TEODEM	2 345 140	2 266 638	49,33	1 149 472	1 149 472	706 442		7 308 022	-617 341	
TEORIF	116 426	1 483 584	49,00	13 291	13 291	1 240		1 956 957	41 281	
PROPOLYS	14 800 400	19 603 169	100,00	14 800 450	14 800 450			57 396 779	2 640 605	800 000
PE SERVICES	10 100	-85 653	100,00	10 100	10 100	396 862		0	-6 945	
ZEPHIRE	1 000 000	-8 543 610	50,50	505 000	505 000	38 077 212		25 616 491	145 013	
DRAGUI-GAZ	5 000	5 000	100,00	5 000	5 000			0		

- (*) y compris le capital, les subventions d'investissement et les amortissements dérogatoires

-(*) taux valorisation postes de bilan à la clôture de la SARL SEGEDEMA & TEODEM & TEORIF & TEOMARA au 31/12/2018 : 1 € = 10,9579 dh

-(**) taux valorisation postes d'exploitation à la clôture de la SARL SEGEDEMA & TEODEM & TEORIF & TEOMARA au 31/12/2018 : 1 € = 11,0743 dh