

Bilan Actif

(*) TOUS

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	1 747	1 747		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 234 040	1 100 664	133 376	136 004
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 450 000		1 450 000	1 450 000
	Constructions	5 177 551	3 878 898	1 298 654	1 832 787
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 735 751	2 249 197	486 554	858 226
	Autres immobilisations corporelles	20 925 071	19 239 227	1 685 844	2 192 551
	Immobilisations en cours	2 468 960		2 468 960	414 451
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	49 083 402	1 195 952	47 887 451	47 898 620	
Créances rattachées à des participations	38 459 100	7 752 000	30 707 100	32 746 100	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 471 294	64 504	1 406 791	1 696 807	
TOTAL (II)	123 006 918	35 482 189	87 524 729	89 225 547	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	133 402		133 402	150 368
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	46 974		46 974	24 297
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	20 074 042	3 297	20 070 745	27 903 096
	Autres créances	35 895 338	4 227 666	31 667 671	44 523 611
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15 191 302	280 320	14 910 982	15 624 449	
DISPONIBILITES	36 712 509		36 712 509	25 039 134	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	678 387		678 387	634 491
	TOTAL (III)	108 731 954	4 511 284	104 220 670	113 899 445
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		231 738 871	39 993 473	191 745 399	203 124 992
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				3 968 000	3 000 000
(3) dont créances à plus d'un an				4 231 621	4 218 310

Bilan Passif

(*) TOUS

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	21 416 000	21 416 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 873	3 873
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 141 600	2 141 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	196 162	196 162
	Report à nouveau	34 686 109	35 169 280
	Résultat de l'exercice	(1 353 165)	(483 171)
Subventions d'investissement	500 000		
Provisions réglementées	414 132	550 937	
Total des capitaux propres		58 004 711	58 994 681
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	272 634	323 850
	Provisions pour charges	6 050 359	6 531 671
	Total des provisions	6 322 993	6 855 521
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	36 252 739	51 727 514
	Emprunts et dettes financières divers (3)	80 357 703	71 324 795
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	54 853	142 425
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 793 832	4 250 312
	Dettes fiscales et sociales	6 156 814	9 335 186
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 486 143		
Autres dettes	292 858	471 691	
Produits constatés d'avance (1)	22 754	22 868	
Total des dettes		127 417 695	137 274 790
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		191 745 399	203 124 992
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 353 164,87)	(483 170,80)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		106 221 122	100 579 628
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 644 628	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

(*) TOUS

Etat exprimé en euros

		31/12/2021		31/12/2020
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			484
	Production vendue (Biens)	67 257		27 977
	Production vendue (Services et Travaux)	26 150 652		32 511 785
	Montant net du chiffre d'affaires	26 217 909		32 540 246
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			171 286
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 919 504
	Autres produits			3 952
	Total des produits d'exploitation (1)			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			10 009
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 876 140
	Variation de stock			70 926
	Autres achats et charges externes			14 931 219
	Impôts, taxes et versements assimilés			868 988
	Salaires et traitements			13 274 498
	Charges sociales du personnel			6 021 958
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			2 399 981
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			5 981
- sur actif circulant		935		
Dotations aux provisions			637 582	
Autres charges			48 120	
Total des charges d'exploitation (2)				40 145 402
RESULTAT D'EXPLOITATION				(3 510 413)

Compte de Résultat 2/2

(*) TOUS

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 254 470)	(3 510 413)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	871 592 2 038 348 302 095 24 570	1 472 624 2 047 736 250 027 8 706 566 3 370
Total des produits financiers		3 236 605	12 480 322
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 026 585 655 837 1 041	3 564 463 9 400 178
Total des charges financières		7 683 463	12 964 641
RESULTAT FINANCIER		(4 446 858)	(484 319)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(5 701 327)	(3 994 732)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 870 427 63 728 174 503	11 689 1 741 226 484 501
Total des produits exceptionnels		2 108 658	2 237 416
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	44 395 41 831 37 699	134 276 555 820 48 366
Total des charges exceptionnelles		123 924	738 462
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 984 734	1 498 954
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		(2 363 429)	(2 012 607)
TOTAL DES PRODUITS		35 974 823	51 352 727
TOTAL DES CHARGES		37 327 988	51 835 898
RESULTAT DE L'EXERCICE		(1 353 165)	(483 171)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		2 905 120	3 514 062
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		396 893	448 342

Etats financiers au 31/12/2021

ANNEXE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1 - Incidence des sinistres sur le site d'Aboncourt
- 2 - Arrêt des chaudières n°1 & n°2 de l'UVE Zéphire

B - EVENEMENTS POST-CLÔTURE

- 1 - Arrêt de la chaudière n°1 de l'UVE Zéphire
- 2 - Guerre en Ukraine

C - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

D - 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

E - 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

F - 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

G - INFORMATIONS DIVERSES

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

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1 - Incidence des sinistres sur le site d'Aboncourt

Sur notre installation de stockage d'Aboncourt, deux fontis (effondrements de terrains) se sont formés en octobre et décembre 2019 ce qui a entraîné, à la demande des services de l'Etat (DREAL) et du client (Communauté de Commune de l'Arc Mosellan), une très forte réduction des tonnes enfouies. Une négociation a été engagée avec le Client afin d'obtenir l'indemnisation du préjudice subi.

Un protocole a été signé entre le Groupe Pizzorno et le client fin juillet 2021. Le protocole prévoit :

- Une indemnisation pour le Groupe Pizzorno de 2,6 M€ pour compenser les pertes d'exploitation réalisées de novembre 2019 à décembre 2021 ;
 - La mise en œuvre d'une solution technique sur une partie du site non impactée par les fontis qui a permis d'accueillir des tonnes supplémentaires de déchets de 2022 à 2024 et ainsi dégager une marge qui permet de compenser en partie les pertes d'exploitation réalisées depuis la formation des fontis. Cette hypothèse est soumise à l'obtention d'une Autorisation Préfectorale (AP). Cette solution nécessite un investissement estimé de 2,5 M€ qui sera financé à hauteur de 80% par le Groupe Pizzorno.
- Toutes les conditions prévues par le protocole sont remplies au 31 décembre 2021.

L'Autorisation Préfectorale autorisant la réalisation des travaux et la reprise de l'activité dès leur réalisation a été obtenue le 20 octobre 2021.

2 - Arrêt des chaudières n°1 & n°2 de l'UVE Zéphire

1) A la suite d'un dysfonctionnement de l'un de ses éléments, la chaudière n°2 de l'Unité de Valorisation Énergétique exploitée par notre filiale Zéphire dans le cadre d'une Délégation de Service Public (DSP), avait été mise à l'arrêt en mai 2021. Elle n'a été remise en service qu'en février 2022.

2) A la suite d'un dysfonctionnement affectant début avril 2022 le même élément, mais cette fois sur la chaudière n°1, cette dernière a été mise à l'arrêt pour une durée indéterminée (à ce stade, le Groupe ignore s'il sera indispensable de procéder au remplacement de l'élément concerné ou s'il sera possible de procéder à une simple réparation, la première hypothèse apparaissant toutefois plus probable).

Pour rappel, le Groupe détient une créance rattachée à la participation Zéphire qui s'élevait à 33,5 millions d'euros au 31 décembre 2020 (avant dépréciation) et qui s'élève à 38,5 millions d'euros au 31 décembre 2021 (avant dépréciation) et comme explicité dans la note 1.3 - Immobilisations financières ci-après, cette créance fait l'objet d'une provision pour dépréciation en fonction du caractère recouvrable de cette dernière. Celui-ci est apprécié au travers d'un calcul des flux de trésorerie non actualisés que la participation sera en mesure de générer jusqu'à la fin du contrat de DSP qu'elle porte, soit à fin 2030 en prenant l'hypothèse la plus prudente d'un non-renouvellement du contrat à son terme (ci-après « les flux de trésorerie »).

A ce jour, la société ignore toujours si l'assurance prendra en charge tout ou partie du coût résultant de ces sinistres (remplacement et pertes d'exploitation), coût conduisant à une diminution cumulée des flux de trésorerie pour la société, de l'ordre de 13 M€ hors franchise pour la chaudière n°2 et évaluée à 9 M€ hors franchise pour la chaudière n°1 (dans la situation où, pour cette dernière, il se confirmerait que le remplacement de l'élément concerné s'avérerait nécessaire).

Sur la base des flux de trésorerie établis en tenant compte du coût estimé de l'arrêt de la chaudière n°2 (cf. ci-dessus), la société avait au 31 décembre 2020 déterminé quel serait le niveau de dépréciation de cette créance en fonction des hypothèses de remboursement suivantes de l'assurance :

- Option 1 : aucune prise en charge de l'assurance ;
- Option 2 : remboursement total du sinistre sous déduction de la franchise ;
- Option 3 : remboursement partiel du sinistre (50%) sous déduction de la franchise.

La position du Groupe avait alors été de comptabiliser une provision pour dépréciation à hauteur de 0,8 M€ sur la base de l'hypothèse d'un remboursement total du sinistre par l'assurance (hors franchise), correspondant donc à la perte minimale estimée par la société sur la créance Zéphire (option 2), et d'indiquer l'impact financier (dépréciation complémentaire éventuelle) résultant des deux autres hypothèses ci-dessus.

Au 31 décembre 2021, le Groupe estime que la survenance d'un dysfonctionnement sur le même élément de la chaudière n°1 a accru le risque de non prise en charge totale des deux sinistres par l'assurance.

Ainsi, selon le même principe qu'au 31 décembre 2021, une provision pour dépréciation complémentaire à hauteur de 6,9 M€ a été comptabilisée sur la créance rattachée à la participation Zéphire, mais cette fois-ci sur la base de l'option 3 c'est-à-dire avec l'hypothèse d'un remboursement de 50% du sinistre par l'assurance (hors franchise) et ce pour tenir compte du risque accru évoqué ci-avant. L'impact financier (dépréciation complémentaire éventuelle) résultant des deux autres hypothèses est précisée ci-après à titre informatif.

- Option 1 : dépréciation de 13,4 M€ ;
- Option 2 : dépréciation de 2,1 M€ ;
- Option 3 : dépréciation de 7,7 M€ (option retenue).

Il convient de noter également que les flux de trésorerie de Zéphire intègrent une recette exceptionnelle de 2 M€ au titre de la « clause de revoyure », actuellement en cours de médiation, et qui n'a donc pas encore été acceptée par le délégataire.

De plus, en l'absence de marge de manœuvre, la sensibilité aux principales hypothèses est très importante et toute variation à la baisse de ces dernières se traduirait par une dépréciation supplémentaire de la créance, à titre d'exemple :

- Une variation de chiffre d'affaires inférieure de 3% aux prévisions pour toutes les années présentées se traduirait par une dépréciation complémentaire de 3,3 M€ ;

- La prise en compte d'un taux d'EBE sur chiffre d'affaires inférieur de 1% pour toutes les années présentées se traduirait par une dépréciation complémentaire de 1,2 M€.

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

B - EVENEMENTS POST-CLÔTURE

1 - Arrêt de la chaudières n°1 de l'UVE Zéphire

Depuis le mois d'avril 2022, suite à un dysfonctionnement de l'un de ses éléments, la chaudière n°1 de l'Unité de Valorisation Énergétique exploitée par notre filiale Zéphire est également à l'arrêt. Zéphire estime que la durée maximum d'arrêt de la chaudière n°1 est de l'ordre de 8 mois.

L'impact de cet événement sur les comptes au 31/12/2021 est traité dans le paragraphe précédent.

2 - Guerre en Ukraine

La guerre en Ukraine n'a pas eu d'impact sur l'activité du Groupe Pizzorno Environnement.

C - 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, notamment les principes de continuité de l'exploitation et d'indépendance des exercices.

D - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - ACTIF

1- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Selon le PCG art. 213-B, 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	1 161	73			1 234
TOTAL	1 162	73	-	-	1 236

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	1 025	76		1 101
TOTAL	1 026	76	-	1 102

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	4 285		8		4 278
Matériel et outillage	2 930	20	214		2 736
Installations générales	2 685	34	10		2 709
Matériel de transport	15 463	368	728		15 103
Matériel et mobilier de bureau	3 027	107	20		3 113
Immobilisations corporelles en cours	414	2 055			2 469
TOTAL	32 155	2 584	981	-	32 757

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	TUP	Fin K€
Constructions	180	18			198
AAI Construction/sol d'autrui	3 473	516	8		3 681
Matériel et outillage	2 072	391	214		2 249
Installations générales	2 280	118	10		2 388
Matériel de transport	14 228	588	687		14 129
Matériel et mobilier de bureau	2 673	270	20		2 723
TOTAL	24 407	1 901	940		25 367

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	49 079	5	1	49 083
Autres Titres de participation	-			-
TOTAL DES TITRES DE PARTICIPATIONS	49 079	5	1	49 083
Créances rattachées à des participations	33 563	4 896		38 459
Parts sociales	1 038			1 038
Prêts & Dépôts et cautionnements	723		290	433
TOTAL	84 404	4 901	291	89 014

Dépréciation	Début K€	Dotations	Reprise	Fin K€
Titres de participation entreprises liées	1 181	16	1	1 196
Autres Titres de participation	-			-
TOTAL DES TITRES DE PARTICIPATIONS	1 181	16	1	1 196
Créances rattachées à des participations	817	6 935		7 752
Parts sociales	-			-
Prêts & Dépôts et cautionnements	65			65
TOTAL	2 062	6 951	1	9 012

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

La dépréciation de titres de participation concerne les titres suivants :

- TEODEM pour 1 149 K€ ;
- DEVERRA pour 21 K€ ;
- TEORIF pour 13 K€ ;
- PE SERVICES pour 10 K€ ;
- PE INTERNATIONAL pour 1 K€ ;
- ABVAL pour 1 K€.

La reprise de dépréciation des titres concernent PGS et la dotation DEVERRA.

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 1,5% pour la projection des flux de trésorerie
- un taux d'actualisation de 6,6% 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 2021 sur les autres titres de participation de la société.

La créance rattachée à la participation ZEPHIRE fait l'objet d'une provision pour dépréciation en fonction du caractère recouvrable de cette dernière. Celui-ci est apprécié au travers d'un calcul des flux de trésorerie non actualisés que la participation sera en mesure de générer jusqu'à la fin du contrat de Délégation de Service Public qu'elle porte, soit à fin 2030 en prenant l'hypothèse la plus prudente d'un non-renouvellement du contrat à son terme.

La dépréciation de créances rattachées à des participations concerne la créance ZEPHIRE pour 7 752 K€ (Cf. Faits marquants).

↳ 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	36
Fournitures P/Entretien	97
Marchandises	
TOTAL	133

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 1 K€

La reprise de la dotation pour créances douteuses est de 53 K€

La provision pour créances douteuses s'élève en clôture d'exercice à 3 K€

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€		49 078
- PIZZORNO ENVIRONNEMENT INDUSTRIES	24 676	
- DRAGUI TRANSPORTS	7 859	
- TEODEM	1 149	
- 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	
- DRAGUI GAZ	5	
Créances rattachées à des participations K€		38 459
- C/c ZEPHIRE	38 459	
Comptes clients et rattachés K€		18 518
- Clients	18 507	
- Factures à établir	11	
Autres créances K€		32 278
- C/c SAMNET	303	
- C/c P.E. SERVICES	738	
- C/c ZEPHIRE	1	
- C/c P.E. INTERNATIONAL	154	
- C/c EXA RENT	1 879	
- C/c VALEOR	16 463	
- C/c PEEA - SELFEMA	1 394	
- C/c SEGEDEMA	3 517	
- C/c TEORIF	1	
- C/c PET (Pizzorno Envir. Tunisie)	753	
- C/c ABVAL	46	
- C/c PGS	349	
- C/c GIE TUNISIE	3	
- C/c Intégration fiscale	5 072	
- C/c PROPOLYS - SGEA cash pooling	-	
- C/c P.E. INDUSTRIES - Sovatram cash pooling	-	
- C/c VALTEO cash pooling	38	
- C/c P.E. INDUSTRIES cash pooling	1 513	
- C/c P.E. INTERNATIONAL cash pooling	54	
Total		138 333

Les comptes courants suivants ont été dépréciés :

- SEGEDEMA pour 2 079 K€ ;
- PE TUNISIE pour 753 K€ ;
- PE SERVICES pour 521 K€ ;
- PEEA - SELFEMA pour 503 K€ ;
- PE INTERNATIONAL pour 142 K€
- ABVAL pour 19 K€
- PG SERVICES pour 36 K€.
- ZEPHIRE pour 7 752 K€.

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€		10
Autres créances d'exploitation K€		1 647
- Fournisseurs - avoirs à recevoir	318	
- Organismes sociaux	57	
- Etat - cont. Eco territoriale à recevoir	42	
- Divers produits à recevoir	1229	
Intérêts à recevoir sur dépôts et cautionnements		7
Intérêts à recevoir sur comptes à terme		1 056
Total		2 719

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

Nature des postes	Charges constatées d'avance	
Charges constatées d'avance d'exploitation		112
Charges constatées d'avance sur sponsoring		464
Charges constatées d'avance sur leasings		-
Charges constatées d'avance sur surcote obligations		3
Total		678

7 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT - POSTE D'ACTIF

Nature des postes	Brut K€	Provision K€	Net K€
Actions titres auto contrôle	2 186		2 186
Obligations 1818	700	280	420
Obligations SMC	300		300
Compte à terme LB	680		680
Compte à terme CA	3 000		3 000
Contrat PREMIUM CAPITALISATION NATIXIS	4 000		4 000
Compte à terme BP	325		325
Compte à terme CE	4 000		4 000
Total	15 191	280	14 911

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	9 527,00	19 502,00	20 777,00	8 252,00
Total	139 527,00	19 502,00	20 777,00	138 252,00

- Les titres auto-contrôle détenus par la S.A. G.P.E, sont en partie destinés à l'animation du cours de 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 2021 est de :

Nature des postes	Brut K€	Valeur boursière au 31/12/2021
Actions titres auto contrôle		
- ODDO	1 975	3 770
- ODDO 2	211	239
Obligations	1 000	1 014
Total	3 186	5 023

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	38 459	3 968	34 491
- Autres créances immobilisées	1 471		1 471
- Créances Clients	20 074	20 070	4
- Etat et Organismes sociaux	1 558	1 558	
- Groupe et Associés	32 278	28 225	4 053
- Autres créances	2 106	1 932	175
- Charges constatées d'avance	678	678	
Total	96 625	56 431	40 194

D - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - PASSIF

1 - CAPITAUX PROPRES

Variation des capitaux propres

La baisse des capitaux propres de 990 K€ durant l'exercice provient des éléments suivants :

- Résultat net de l'exercice	1 353
- Distributions de dividendes	-
- Subventions d'investissement	500
- Provisions réglementées	137

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

TOTAL	- 990
--------------	--------------

Composition du capital social

Le capital social au 31 décembre 2021 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€	51 728	3 000	20 119	34 608
- Participation des Salariés K€	30	1	28	3
TOTAL	51 757	3 001	20 147	34 611

Tableau par échéance	Total K€	à 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
- Emprunts et Dettes Financières K€	34 608	13 467	20 505	636
- Participation des Salariés K€	3	1	2	-
TOTAL	34 611	13 468	20 507	636

3 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Détail	Début K€	Augmentation	Diminution	Fin K€
- Provisions en matière :				
- Prud'homale	295	69	105	260
- Autres litiges	-	-	-	-
- Environnementale	6 532	206	687	6 050
- Risques bancaires	-	-	-	-
- Divers	28	-	16	12
TOTAL	6 856	275	808	6 323

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

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.

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€				199
Fournisseurs		199		
- Comptes rattachés Fournisseurs K€				-
Factures non parvenues				
- Comptes rattachés Clients K€				-
Clients créditeurs				
- Comptes Courants Groupe K€				80 354
- C/c PROPOLYS		10 905		
- C/c VALTEO		2 661		
- C/c STAR ATHANOR		866		
- C/c AZUR VALORISATION		1 638		
- C/c P.E. INDUSTRIES		2 101		
- C/c DRAGUI-TRANSPORTS		21 237		
- C/c DRAGUI-TRANSPORTS cash pooling		5 510		
- C/c PEEA - SELFEMA cash pooling		627		
- C/c PROPOLYS cash pooling		9 338		
- C/c P.E. SERVICES cash pooling		843		
- C/c ATHANOR cash pooling		216		
- C/c VALEOR cash pooling		1 735		
- C/c AZUR VALORISATION cash pooling		16 416		
- C/c DEVERRA cash pooling		14		
- C/c EXARENT cash pooling		759		
- C/c ABVAL cash pooling		16		
- C/c P.G. SERVICES cash pooling		30		
- C/c GPE cash pooling		5 445		
- C/c P.E.T.		26		
- Comptes divers K€				-
- Mandataire GPE s/marché				
			TOTAL	80 553

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		9
Emprunts et dettes auprès diverses		0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		552
Dettes fiscales et sociales		2 458
- Personnel - salaires à payer	1 656	
- Organismes sociaux - charges à payer	774	
- Etat - impôts à payer	28	
Autres dettes		195
- Clients - avoirs à établir	-	
- Divers - charges à payer	195	
Total		3 214

6 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE - POSTES DU PASSIF

Nature des postes	Produits constatés d'avance
Produits constatés d'avance d'exploitation	23
Total	23

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	13 467	13 467		
- Dettes financières à +1 an	21 141		20 505	636
- Emprunts et dettes financières diverses	1 648	1 646	2	
- Fournisseurs et comptes rattachés	2 794	2 794		
- Dettes fiscales et sociales	6 157	6 156		1
- Groupe et associés	80 354	80 354		
- Autres dettes	1 834	1 834		
- Produits constatés d'avance	23	23		
Total	127 418	106 274	20 507	637

E - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

1 - Ventilation du CA H.T. K€

26 218

- Prestations de services	3 134
- Prestations de services s/marchés publics	125
- Refacturation charges	22 046
- Taxe ademe	845
- Vente de biogaz	67
- Vente de marchandises	-

2 - Ventilation de l'effectif moyen

Personnel salarié	Exercice N	Exercice N-1
- Cadres, agents de maîtrise, techniciens	110	132
- Employés	39	54
- Ouvriers	75	189
TOTAL	224	375

3 - Rémunération des dirigeants

	Montant N K€	Montant N-1 K€
Montant des rémunérations aux mandataires sociaux :		
MR PIZZORNO Francis	-	-
MR DEVALLE Frédéric	189	191
MME DEVALLE Magali	128	128
Les administrateurs ont bénéficié de jetons de présence répartis ainsi :		
MR GORINI Reynald	20	20
MME CHATTI-GAUTIER Maria	20	20

4 - Résultat financier

Produits Financiers

Ils s'élèvent à 3 237 K€ et comprennent, pour l'essentiel :

Produits financiers entreprises liées		
- Distributions PROPOLYS	872	
- Intérêts sur comptes courants groupe	2 034	
- Reprise provisions financières	1	
Sous-total		2 906
Autres produits financiers		
- Revenus de placements financiers OPCVM-CAT	302	
- Ecart de conversion Tunisie	-	
- Reprise provisions financières	24	
- Autres produits	5	
Sous-total		330
TOTAL		3 237

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

	Total K€	Courant K€	Except. K€
1 - Résultat avant impôts et participations	3 717	5 701	1 985
2 - Réintégrations	7 118	7 102	16
3 - Déductions	2 190	2 190	-
4 - Imputation des déficits	1 211	-	-
5 - Résultat soumis à l'impôt	0	-	-
6 - Impôts (après crédit impôt)	-	-	-
7 - Résultat après impôt (1-6)	3 717	5 701	1 985
8 - Participation	-	-	-
9 - Impôt - crédit	1	-	1
10 - Contribution additionnelle et IS	-	-	-
11 - Intégration fiscale	2 362	-	2 362
12 - Résultat net	1 353	5 701	4 345

7 - Crédit bail

Poste du bilan	Coût Entrée K€	Dotation Amort. K€		Valeur Nette K€
		Exercice	Cumulées	
Néant	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

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
Néant	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

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 3 403 K€ :

- Transferts de charges d'exploitation = avantages en nature	76
- Transferts de charges d'exploitation = remboursements ijss	79
- Transferts de charges d'exploitation = remboursements formation	10
- Transferts de charges d'exploitation = flottes & assurances	3 238
- Transferts de charges d'exploitation = divers	-

3 403

Les transferts de charges d'exploitation pour 3 238 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 2021 est de 156 K€.

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

F - ENGAGEMENTS FINANCIERS

1 - Effets escomptés non échus Néant

2 - Cautions bancaires K€

- Cautions données

SURETES REELLES INITIALES	CAUTIONS SOLIDAIRES DONNEES	Solde au 31/12/2021	DIVERSES CAUTIONS
---------------------------	-----------------------------	---------------------	-------------------

Engagements consentis à l'égard d'entités liées :

S/Emprunts SAS PROPOLYS	13 000	5 103
S/Emprunts SAS AZUR VALORISATION	7 000	5 054
S/Emprunts SA DRAGUI-TRANSPORTS	4 700	2 402
Garantie autonome ZEPHIRE	448	448

Nantissements

Comptes à terme	325	325
-----------------	-----	-----

TOTAL	-	25 473	14 132	-
-------	---	--------	--------	---

- Cautions reçues

SURETES REELLES INITIALES	CAUTIONS SOLIDAIRES REÇUES	Solde au 31/12/2021	DIVERSES CAUTIONS
---------------------------	----------------------------	---------------------	-------------------

Autres engagements :

Lyonnaise de banque		
* Garantie marché public Arkéa		15
* Garantie marché public Banque populaire Côte d'Azur		4 050
* Garantie et autre international		437

Hypothèques sur emprunts

Lyonnaise de Banque	850	304
---------------------	-----	-----

TOTAL	850	-	304	4 501
-------	-----	---	-----	-------

3 - Intérêts des emprunts

Total	Total K€	à 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
- Intérêts non échus K€	390	159	230	2
TOTAL	390	159	230	2

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€				
TOTAL	*	*	*	*

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 : 1,30 %

- Taux d'actualisation : 0,80 %

- Table de mortalité :

Femmes : TPG F05

Hommes : TPG H05

- Taux de rotation du personnel :

* 16 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 31/12/2021 à 1 987 K€.

- Engagement au 31/12/2020 3 148 K€

- Evolution de l'exercice - 1 161 K€

- Engagement au 31/12/2021 1 987 K€

Le montant de la cotisation patronale de retraite non cadres et cadres s'élève à 793 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 et au Maroc 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 0,30% et 0,85% pour les emprunts auprès d'établissements de crédit et entre 0,50% et 1,70%, pour les contrats de location financement.

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.

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT
G - 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 - 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 2021 de la société au prorata temporis est de 42 K€.

3 - 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 2021 de la SA G.P.E., pour son établissement tunisien, ont été impactés pour :

Total des charges	1 K€
Total des produits	0 K€
Soit un résultat de	-1 K€

Le résultat est imposable en Tunisie

Le cours de change des postes de bilan à la clôture au 31/12/2021 : 1 € = 3,2552 tnd
 Le cours de change des postes d'exploitation à la clôture au 31/12/2021 : 1 € = 3,2843 tnd

4 - 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	414	25,00	104
Total dettes	414		104
* Allègements futurs de l'IS			
- Frais à payer et provision	28	25,00	7
- Participation des salariés	-	25,00	-
- Déficit fiscal	13 585	25,00	3 396
Total créances	13 613		3 403
Total	-		+ 3 299

5 - Tableau des participations et filiales

* (détail en annexe)

6 - Parties liées

Les SCI sont contrôlées par la famille PIZZORNO.

Parties liées	Loyers et charges	Créances	Dettes
SCI Nartuby	59	0	-
SCI François Charles	642	-	8

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	190 982	3 980 091	5,00	10 336	10 336			5 762	91 066	

Filiales										
DRAGUI-TRANSPORTS	153 150	31 678 867	95,64	7 858 747	7 858 747			76 909 980	3 210 040	
PE INDUSTRIES	24 675 550	13 762 531	100,00	24 675 556	24 675 556			32 168	309 317	
PE INTERNATIONAL	1 010	-177 584	100,00	1 010	0	154 250		0	-25 134	
DEVERRA	37 000	18 800	99,84	36 940	15 862			0	-2 878	
ABVAL	1 000	-15 400	100,00	1 000	0	45 780		0	-3 337	
TEODEM	2 530 509	-4 998 580	49,33	1 149 472	0			1 329	-3 177 647	
TEORIF	124 138	635 454	49,00	13 291	13 291	1 240		2 075 569	-694 068	
PROPOLYS	14 800 400	23 638 211	100,00	14 800 450	14 800 450			83 928 470	3 435 966	871 592
PE SERVICES (1)	10 100	-506 214	100,00	10 100	0	738 250		0	-15 078	
ZEPHIRE (2)	1 000 000	-11 275 742	50,50	505 000	505 000	38 459 712		23 227 460	-8 566 229	
DRAGUI-GAZ	10 000	29 856	50,00	5 000	5 000			1 063 821	30 763	

-(*) 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 31/12/2021 : 1 € = 10,4722 dh

-(**) taux valorisation postes d'exploitation à la clôture de la SARL SEGEDEMA & TEODEM & TEORIF & TEOMARA au 31/12/2021 : 1 € = 10,6304 dh

-(1) Compte tenu de la situation de la société, le compte courant de PE SERVICES est déprécié à hauteur de 521 K€ au 31/12/2021.

-(2) Compte tenu de la situation de la société, le compte courant de ZEPHIRE est déprécié à hauteur de 817 K€ au 31/12/2021.

RESULTAT FINANCIER DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES.

Annexe-Elément 58

NATURE DES INDICATIONS	2017	2018	2019	2020	2021
I - SITUATION FINANCIERE EN FIN D'EXERCICE					
a) Capital social.	21 416 000	21 416 000	21 416 000	21 416 000	21 416 000
b) Nombre d'actions émises.	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions.					
II - RESULTAT GLOBAL DES OPERATIONS EFFECTIVES					
a) Chiffre d'affaires HT.	61 268 549	56 288 698	44 646 339	32 540 246	26 217 909
b) Résultat avant impôts, particip. des salariés, dotation aux amortissements et provisions et reprise	6 394 968	8 771 620	5 593 418	-6 071 566	4 540 505
c) Impôts sur les bénéfiques.	-2 040 453	-1 249 852	-2 136 454	-2 012 607	-2 363 429
c') Participations des salariés.					
d) Résultat après impôts, particip. des salariés, dotation aux amortissements et provisions et reprise.	2 383 871	3 938 291	-233 536	-483 171	-1 353 165
e) Montant bénéfiques distribués	2 000 000	1 000 000	0	0	0
III - RESULTAT DES OPER. REDUIT A UNE ACTION					
a) Résultat après impôts, particip. des salariés, avant dotation aux amortissements et provisions et reprise	2,11	2,51	1,93	-1,01	1,73
b) Résultat après impôts, particip. des salariés, dotation aux amortissements et provisions et reprise.	0,60	0,98	-0,06	-0,12	-0,34
c) Dividende versé à chaque action.	0,50	0,25			
IV - PERSONNEL					
a) Nombre de salariés.	535	450	372	375	224
b) Montant de la masse salariale.	17 855 567	15 794 070	14 319 799	13 274 498	10 151 929
c) MT sommes versées au titre des avantages sociaux.	7 011 413	6 298 164	6 080 380	6 021 958	4 468 737
d) Personnel intérimaire	2 356 044	2 250 078	830 841	256 200	153 532
e) Personnel loué intersociété	803 055	490 934	543 206	48 642	51