

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2020 | | | 31/12/2019 |
|--|--|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | 1 747 | 1 747 | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 1 160 720 | 1 024 716 | 136 004 | 195 538 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | 1 450 000 | | 1 450 000 | 1 450 000 |
| | Constructions | 5 185 177 | 3 352 389 | 1 832 787 | 2 226 634 |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 2 930 294 | 2 072 068 | 858 226 | 403 071 |
| | Autres immobilisations corporelles | 21 174 820 | 18 982 269 | 2 192 551 | 3 556 088 |
| | Immobilisations en cours | 414 451 | | 414 451 | 396 902 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 49 079 402 | 1 180 782 | 47 898 620 | 47 964 437 |
| | Créances rattachées à des participations | 33 563 100 | 817 000 | 32 746 100 | 35 960 100 |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 761 311 | 64 504 | 1 696 807 | 735 874 |
| TOTAL (II) | | 116 721 023 | 27 495 476 | 89 225 547 | 92 888 645 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 150 368 | | 150 368 | 221 294 |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | 10 009 |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | 24 297 | | 24 297 | 29 338 |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 27 958 669 | 55 573 | 27 903 096 | 28 046 528 |
| | Autres créances | 48 675 800 | 4 152 189 | 44 523 611 | 41 306 697 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 15 928 339 | 303 890 | 15 624 449 | 18 012 770 |
| | DISPONIBILITES | 25 039 134 | | 25 039 134 | 21 542 494 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 634 491 | | 634 491 | 748 649 |
| | TOTAL (III) | 118 411 097 | 4 511 652 | 113 899 445 | 109 917 779 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 235 132 120 | 32 007 129 | 203 124 992 | 202 806 424 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | | | | 2 183 000 | 3 000 000 |
| (3) dont créances à plus d'un an | | | | 4 218 310 | 10 111 610 |

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

| | | | |
|----------------------|--|--------------------|--------------------|
| 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 | 35 169 280 | 35 402 815 |
| | Résultat de l'exercice | (483 171) | (233 536) |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | 550 937 | 987 072 |
| | Total des capitaux propres | 58 994 681 | 59 913 986 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | 323 850 | 405 801 |
| | Provisions pour charges | 6 531 671 | 6 612 241 |
| | Total des provisions | 6 855 521 | 7 018 042 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 51 727 514 | 51 452 461 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 71 324 795 | 68 752 068 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 142 425 | 824 173 |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 250 312 | 5 730 921 |
| | Dettes fiscales et sociales | 9 335 186 | 8 489 564 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 471 691 | 601 050 |
| | Produits constatés d'avance (1) | 22 868 | 24 158 |
| | Total des dettes | 137 274 790 | 135 874 395 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 203 124 992 | 202 806 424 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (483 170,80) | (233 535,76) |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 100 579 628 | 100 434 357 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 1 678 888 |

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
|--------------------------------|---|-------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | 484 | | 484 | 5 809 |
| | Production vendue (Biens) | 27 977 | | 27 977 | (10 760) |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 32 511 785 | | 32 511 785 | 44 651 290 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 32 540 246 | | 32 540 246 | 44 646 339 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | 171 286 | 182 319 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 3 919 504 | 4 058 232 |
| | Autres produits | | | 3 952 | 21 604 |
| | Total des produits d'exploitation (1) | | | 36 634 989 | 48 908 495 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | 10 009 | 5 023 |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | 1 876 140 | 2 178 709 |
| | Variation de stock | | | 70 926 | 8 236 |
| | Autres achats et charges externes | | | 14 931 219 | 23 124 320 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 868 988 | 962 926 |
| | Salaires et traitements | | | 13 274 498 | 14 319 799 |
| | Charges sociales du personnel | | | 6 021 958 | 6 080 380 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 2 399 981 | 3 487 447 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 5 981 | 7 494 |
| | - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | 637 582 | 911 672 |
| | Autres charges | | | 48 120 | 46 099 |
| | Total des charges d'exploitation (2) | | | 40 145 402 | 51 132 104 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | (3 510 413) | (2 223 609) |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (3 510 413) | (2 223 609) |
|--|--|--------------------|--------------------|
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | 1 472 624 | 2 996 380 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | 2 047 736 | 1 955 651 |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | 250 027 | 601 516 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 8 706 566 | |
| | Différences positives de change | 3 370 | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des produits financiers | 12 480 322 | 5 553 547 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 3 564 463 | 6 021 023 |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 9 400 178 | 636 961 |
| | Différences négatives de change | | 9 179 |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des charges financières | 12 964 641 | 6 667 163 |
| RESULTAT FINANCIER | | (484 319) | (1 113 616) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | (3 994 732) | (3 337 226) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | 11 689 | 9 339 |
| | Sur opérations en capital | 1 741 226 | 145 338 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 484 501 | 1 032 423 |
| | Total des produits exceptionnels | 2 237 416 | 1 187 100 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 134 276 | 14 138 |
| | Sur opérations en capital | 555 820 | 101 188 |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 48 366 | 104 538 |
| | Total des charges exceptionnelles | 738 462 | 219 864 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 1 498 954 | 967 236 |
| PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | (2 012 607) | (2 136 454) |
| TOTAL DES PRODUITS | | 51 352 727 | 55 649 141 |
| TOTAL DES CHARGES | | 51 835 898 | 55 882 677 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | (483 171) | (233 536) |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | 3 514 062 | 4 945 869 |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | 448 342 | 269 302 |

Etats financiers au 31/12/2020

ANNEXE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1 - Acquisition des titres et TUP de la SAS PROVAL ENVIRONNEMENT
- 2 - TUP de la SAS ROGER GOSSELIN
- 3 - Impact de la crise sanitaire liée au Covid-19
- 4 - Incidence des sinistres sur le site d'Aboncourt
- 5 - Dépréciation du compte courant SEGEDEMA

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 - Déduction exceptionnelle de 40 % des biens immobilisés
- 3 - Succursale tunisienne
- 4 - Créances et dettes d'impôts différés ou latents
- 5 - Evénements post-clôture
- 6 - Tableau des participations et filiales
- 7 - Parties liées

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1 - Acquisition des titres et TUP de la SAS PROVAL ENVIRONNEMENT

Les titres de la SAS PROVAL ENVIRONNEMENT ont été acquis le 03/09/2020 auprès de la SAS PIZZORNO ENVIRONNEMENT SERVICES pour une valeur de 1 K€. Suite à cette acquisition, la SAS PROVAL ENVIRONNEMENT a fait l'objet d'une TUP avec dissolution de la société dans les comptes de la SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT en date du 25/10/2020.
Cette opération a généré un mali de fusion pour 8 575 K€ comptabilisé en charges financières.
En raison de la dissolution de la SAS PROVAL ENVIRONNEMENT, la dépréciation du compte courant a été reprise en intégralité pour un montant de 8 463 K€.

2 - TUP de la SAS ROGER GOSSELIN

La SAS ROGER GOSSELIN a fait l'objet d'une TUP avec dissolution de la société dans les comptes de la SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT en date du 20/04/2020.
En raison de la dissolution de la SAS ROGER GOSSELIN, la dépréciation des titres a été reprise en intégralité pour un montant de 7 920 K€.
Le mali de fusion étant calculé à partir de la valeur nette des titres, la reprise et le mali de fusion brut (7 961 K€) ont donc été compensés.
Cette opération a donc généré un mali de fusion pour 51 K€ comptabilisé en charges financières.

3 - Impact de la crise sanitaire liée au Covid-19

Les impacts de la crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 et des décisions prises par les états pour y faire face ont touché l'ensemble des secteurs d'activité économiques et financiers français et mondiaux. Dès le début de la crise, le Groupe a mis en œuvre, en liaison avec ses clients, un plan de continuité d'activité afin de garantir la poursuite de ses missions essentielles de service public au service de l'intérêt général. Dans le même temps, le Groupe a mis en place de nombreuses mesures visant à permettre à ses agents de continuer leurs activités en totale sécurité (solution hydro-alcoolique, port du masque, respect des gestes barrières, etc.).

Ainsi, la direction du Groupe, en coordination avec ses clients, a adapté son organisation comme suit :

- Maintien des collectes des déchets ménagers en adaptant les moyens humains, conformément aux consignes d'hygiène et de prévention émises par le Gouvernement et recommandées par la filière des professionnels du déchet ;
- Maintien de l'activité de traitement des déchets sur ses sites d'exploitation, notamment des Déchets d'activités de soins à risques infectieux (DASRI) à l'PUVE de Toulon ;
- Fermeture des déchetteries accueillant des particuliers et gérées par le Groupe.

Enfin, le télétravail a été généralisé pour toutes les fonctions éligibles.

Les impacts de la crise sanitaire sur le chiffre d'affaires et le résultat opérationnel au cours de l'exercice 2020 sont les suivants (en K€) :

| | Chiffre d'affaires | Résultat d'exploitation |
|--------------------------------|--------------------|-------------------------|
| Baisse d'activité sur contrats | - | - |
| Masques / Gel | - | 290 |
| Prime PEPA | - | 95 |
| Sponsoring | - | 295 |
| Total impact Covid | - | 90 |

De plus, la société a bénéficié d'un report des échéances sur emprunts pour un montant de 7 634 K€ pour 2020.

4 - 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'État (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. Parallèlement, pour la sauvegarde des droits de l'entreprise, nous avons engagé un recours contentieux dans lequel nous demandons la résiliation anticipée du contrat de DSP et l'indemnisation correspondante.

5 - Dépréciation du compte courant SEGEDEMA

En raison des perspectives d'évolution de la société, le compte courant SEGEDEMA a été déprécié à hauteur de 2 079 K€ au 31 décembre 2020.

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 1018-01 relatif à la rédaction 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.

C - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - ACTIF

1- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Selon le PCC 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 | 1 158 | 21 | 19 | | 1 161 |
| TOTAL | 1 160 | 21 | 19 | - | 1 162 |

| 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 | 1 | | | 1 |
| Logiciels et progiciels | 963 | 78 | 17 | 1 025 |
| TOTAL | 965 | 78 | 17 | 1 026 |

1.2 - Immobilisations corporelles - Amortissements - Dépréciations

| Mouvements des Immobilisations Corporelles | Début K€ | Augmentation | Diminution | TUP | Virement poste | Fin K€ |
|--|---------------|--------------|--------------|-----|----------------|---------------|
| Terrains | 1 450 | | | | | 1 450 |
| Constructions | 900 | | | | | 900 |
| AAI Construction s/sol d'autrui | 4 161 | 124 | | | | 4 285 |
| Matériel et outillage | 2 919 | 418 | 667 | | 160 | 2 930 |
| Installations générales | 1 597 | 35 | | 53 | | 1 685 |
| Matériel de transport | 18 340 | 574 | 3 401 | | | 15 463 |
| Matériel et mobilier de bureau | 1 849 | 112 | 34 | | | 3 027 |
| Immobilisations corporelles en cours | 396 | 182 | 4 | | - | 414 |
| TOTAL | 33 613 | 1 595 | 4 106 | | - | 31 154 |

| 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 | 162 | 18 | | | 180 |
| AAI Construction/sol d'autrui | 2 673 | 500 | | | 3 173 |
| Matériel et outillage | 2 516 | 232 | 666 | | 2 072 |
| Installations générales | 2 043 | 184 | | 53 | 2 280 |
| Matériel de transport | 16 042 | 1 035 | 2 848 | | 14 228 |
| Matériel et mobilier de bureau | 2 145 | 362 | 36 | | 2 471 |
| TOTAL | 25 581 | 2 322 | 3 549 | | 24 407 |

Suite au skisme fin 2019, la baisse d'activité sur le site d'Aboncourt constitue un indice de perte de valeur et un test de dépréciation spécifique a été réalisé. Aucune dépréciation des actifs n'a toutefois été comptabilisée au 31 décembre 2020, sachant que contractuellement, les investissements réalisés dans le cadre de cette DSP doivent être repris à la valeur nette comptable par le délégant en cas de fin ou de rupture de contrat.

1.3 - Immobilisations financières - Dépréciations

↳ Règles et méthodes comptables :

Selon la PCG art. 213-B, 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 | 56 991 | 1 | 7 911 | 49 079 |
| Autres Titres de participation | - | | | - |
| TOTAL DES TITRES DE PARTICIPATIONS | 56 991 | 1 | 7 911 | 49 079 |
| Créances rattachées à des participations | 35 960 | | 2 397 | 33 563 |
| Parts sociales | 25 | 1 013 | | 1 038 |
| Prêts & Dépôts et cautionnements | 720 | 13 | 10 | 723 |
| TOTAL | 93 695 | 1 027 | 10 318 | 84 404 |

| Dépréciation | Début K€ | Dotations | Reprise | Fin K€ |
|---|--------------|------------|--------------|--------------|
| Titres de participation entreprises liées | 9 026 | 65 | 7 980 | 1 111 |
| Autres Titres de participation | - | | | - |
| TOTAL DES TITRES DE PARTICIPATIONS | 9 026 | 65 | 7 980 | 1 111 |
| Créances rattachées à des participations | - | 817 | | 817 |
| Parts sociales | - | | | - |
| Prêts & Dépôts et cautionnements | 9 | 65 | 9 | 83 |
| TOTAL | 9 035 | 947 | 7 989 | 2 062 |

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

La dépréciation de titres de participation concerne les titres suivants :

- TEODEM pour 1 149 K€ ;
- DEVERRA pour 18 K€ ;
- PE SERVICES pour 10 K€ ;
- PE INTERNATIONAL pour 1 K€ ;
- ABVAL pour 1 K€ ;
- PGS pour 1 K€.

La reprise de dépréciation des titres concerne principalement la SAS ROGER GOSSELIN (Cf. faits marquants).

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 3,5% pour la projection des flux de trésorerie
- un taux d'actualisation de 6,4% intégrant notamment une prime de risque spécifique en regard de la taille des sociétés du Groupe Pizzorno Environnement (taux d'actualisation de 8,2% pour les sociétés marocaines).

Aucune provision complémentaire n'a été nécessaire au 31 décembre 2020 sur les autres titres de participation de la société.

La dépréciation de créances rattachées à des participations concerne la créance ZEPHIRE pour 817 K€ (Cf Evénements post-clôture).

↳ 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 | 57 |
| Fournitures P/Entretien | 94 |
| Marchandises | |
| TOTAL | 150 |

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 6 K€

La provision pour créances douteuses s'élève en clôture d'exercice à 56 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€ | | 49 079 |
| - PIZZORNO ENVIRONNEMENT INDUSTRIES | 24 676 | |
| - DRAGUI TRANSPORTS | 7 859 | |
| - TEDDEM | 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 | |
| - PIZZORNO GLOBAL SERVICES | 1 | |
| - DRAGUI GAZ | 5 | |
| Créances rattachées à des participations K€ | | 33 563 |
| - C/c ZEPHIRE | 33 563 | |
| Comptes clients et rattachés K€ | | 24 298 |
| - Clients | 24 287 | |
| - Factures à établir | 11 | |
| Autres créances K€ | | 38 321 |
| - C/c P.E. SERVICES | 730 | |
| - C/c DEVERRA | 0 | |
| - C/c ZEPHIRE | 1 | |
| - C/c P.E. INTERNATIONAL | 152 | |
| - C/c EXA RENT | 2 235 | |
| - C/c VALEOR | 17 930 | |
| - C/c PEEA - SELFEMA | 1 350 | |
| - C/c SEGEDEMA | 3 480 | |
| - C/c TEORIF | 1 | |
| - C/c PET (Pizzorno Envir. Tunisie) | 753 | |
| - C/c ABVAL | 65 | |
| - C/c PGS | 17 | |
| - C/c GME TUNISIE | 3 | |
| - C/c Intégration fiscale | 2 142 | |
| - C/c PROPOLYS - SGEA cash pooling | 4 739 | |
| - C/c P.E. INDUSTRIES - Sovatram cash pooling | 1 | |
| - C/c VALTEO cash pooling | 1 464 | |
| - C/c P.E. INDUSTRIES cash pooling | 3 240 | |
| - C/c P.E. INTERNATIONAL cash pooling | 37 | |
| Total | | 245 262 |

Les comptes courants suivants ont été dépréciés :

- SEGEDEMA pour 2 079 K€ ;
- PE TUNISIE pour 753 K€ ;
- PE SERVICES pour 506 K€ ;
- PEEA - SELFEMA pour 493 K€ ;
- PE INTERNATIONAL pour 117 K€
- ABVAL pour 15 K€
- PG SERVICES pour 14 K€.
- ZEPHIRE pour 817 K€.

La dépréciation du compte courant PROVAL a été reprise au 31/12/2020 pour 8 463 K€ en raison de la dissolution de la société (Cf. faits marquants).

5 - PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES DIFFERENTS POSTES D'ACTIF

| Nature des postes | Produits à recevoir |
|--|---------------------|
| Clients et comptes rattachés K€ | 11 |
| Autres créances d'exploitation K€ | 307 |
| - Fournisseurs - avoirs à recevoir | 89 |
| - Organismes sociaux | 20 |
| - Etat - cont. Éco territoriale à recevoir | 64 |
| - Divers produits à recevoir | 235 |
| Intérêts à recevoir sur dépôts et cautionnements | 47 |
| Intérêts à recevoir sur comptes à terme | 951 |
| Total | 1 316 |

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

| Nature des postes | Charges constatées d'avance |
|---|-----------------------------|
| Charges constatées d'avance d'exploitation | 393 |
| Charges constatées d'avance sur sponsoring | 431 |
| Charges constatées d'avance sur leasings | - |
| Charges constatées d'avance sur suretés obligations | 11 |
| Total | 634 |

7 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT - POSTE D'ACTIF

| Nature des postes | Brut K€ | Provision K€ | Net K€ |
|--|---------------|--------------|---------------|
| Actions titres auto contrôle | 1 123 | | 1 123 |
| Obligations 1818 | 1 500 | 304 | 1 196 |
| 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 | 15 928 | 304 | 15 624 |

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 | 11 640,00 | 13 101,00 | 15 214,00 | 9 527,00 |
| Total | 141 640,00 | 13 101,00 | 15 214,00 | 139 527,00 |

- 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 2020 est de :

| Nature des postes | Brut K€ | Valeur boursière au 31/12/2020 |
|------------------------------|--------------|--------------------------------|
| Actions titres auto contrôle | | |
| - ODDO | 1 975 | 2 483 |
| - ODDO 2 | 148 | 181 |
| Obligations | 1 800 | 1 523 |
| Total | 3 923 | 4 187 |

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 | 33 563 | 3 000 | 30 563 |
| - Autres créances immobilisées | 1 761 | | 1 761 |
| - Créances Clients | 27 959 | 27 893 | 66 |
| - Etat et Organismes sociaux | 7 875 | 7 875 | |
| - Groupe et Associés | 38 321 | 34 343 | 3 978 |
| - Autres créances | 2 504 | 2 330 | 175 |
| - Charges constatées d'avance | 634 | 634 | |
| Total | 112 618 | 76 075 | 36 543 |

C - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - PASSIF

1 - CAPITAUX PROPRES

Variation des capitaux propres

La baisse des capitaux propres de 919 K€ durant l'exercice provient des éléments suivants :

| | | |
|--------------------------------|---|-----|
| - Résultat net de l'exercice | - | 483 |
| - Distributions de dividendes | - | - |
| - Subventions d'investissement | - | - |
| - Provisions réglementées | - | 436 |

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

| | | |
|-------|---|-----|
| TOTAL | - | 919 |
|-------|---|-----|

Composition du capital social

Le capital social au 31 décembre 2020 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 | TUP | Fin K€ |
|---|---------------|---------------|---------------|-----|---------------|
| - Emprunts auprès des établissements de crédit K€ | 49 774 | 10 000 | 8 132 | 86 | 51 728 |
| - Participation des Salariés K€ | 130 | 0 | 101 | | 30 |
| TOTAL | 49 904 | 10 000 | 8 233 | | 51 757 |

| Tableau par échéance | Total K€ | à 1 an | de 1 à 5 ans | + de 5 ans |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| - Emprunts et Dettes Financières K€ | 51 728 | 15 188 | 30 620 | 5 921 |
| - Participation des Salariés K€ | 30 | 29 | 1 | |
| TOTAL | 51 757 | 15 216 | 30 621 | 5 921 |

3 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| Détail | Début K€ | Augmentation | Diminution | TUP | Fin K€ |
|---------------------------|--------------|--------------|------------|-----|--------------|
| - Provisions en matière : | | | | | |
| - Prud'homale | 187 | 67 | 119 | 160 | 295 |
| - Autres litiges | 115 | 8 | 123 | | - |
| - Environnementale | 6 611 | 517 | 597 | | 6 531 |
| - Risques bancaires | - | | | | - |
| - Divers | 3 | 15 | | | 18 |
| TOTAL | 7 016 | 618 | 939 | | 6 695 |

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€ | | | 506 |
| Fournisseurs | 506 | | |
| - Comptes rattachés Fournisseurs K€ | | | - |
| Factures non parvenues | | | |
| - Comptes rattachés Clients K€ | | | - |
| Clients créditeurs | | | |
| - Comptes Courants Groupe K€ | | | 71 295 |
| - C/c PROPOLYS | 12 751 | | |
| - C/c VALTEO | 4 314 | | |
| - C/c STAR ATHANOR | 856 | | |
| - C/c AZUR VALORISATION | 1 126 | | |
| - C/c P.E. INDUSTRIES | 1 041 | | |
| - C/c DRAGUI-TRANSPORTS | 21 998 | | |
| - C/c DRAGUI-TRANSPORTS cash pooling | 2 720 | | |
| - C/c PEEA - SELFEMA cash pooling | 634 | | |
| - C/c VALEOR - SMA cash pooling | 26 | | |
| - C/c PROPOLYS cash pooling | 10 293 | | |
| - C/c P.E. SERVICES cash pooling | 128 | | |
| - C/c ATHANOR cash pooling | 73 | | |
| - C/c VALEOR cash pooling | 676 | | |
| - C/c AZUR VALORISATION cash pooling | 1 049 | | |
| - C/c PROVAL cash pooling | 639 | | |
| - C/c DEVERRA cash pooling | 18 | | |
| - C/c EXARENT cash pooling | 505 | | |
| - C/c ABVAL cash pooling | 29 | | |
| - C/c P.G. SERVICES cash pooling | 13 | | |
| - C/c GPE cash pooling | 12 388 | | |
| - C/c GOSSELIN cash pooling | 0 | | |
| - C/c P.E.T. | 26 | | |
| - Comptes divers K€ | | | - |
| - Mandataire GPE s/marché | | | |

TOTAL

71 801

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 | 14 |
| Emprunts et dettes auprès diverses | 0 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 770 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 395 |
| - Personnel - salaires à payer | 2 224 |
| - Organismes sociaux - charges à payer | 1 143 |
| - Etat - impôts à payer | 28 |
| Autres dettes | 375 |
| - Clients - avoirs à établir | 180 |
| - Divers - charges à payer | 195 |
| Total | 5 553 |

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 | 15 188 | 15 188 | | |
| - Dettes financières à +1 an | 36 541 | | 30 620 | 5 921 |
| - Emprunts et dettes financières diverses | 30 | 29 | 1 | |
| - Fournisseurs et comptes rattachés | 4 250 | 4 250 | | |
| - Dettes fiscales et sociales | 9 335 | 9 324 | | 11 |
| - Groupe et associés | 71 295 | 71 295 | | |
| - Autres dettes | 614 | 614 | | |
| - Produits constatés d'avance | 23 | 23 | | |
| Total | 137 276 | 100 723 | 30 621 | 5 932 |

D - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**1 - Ventilation du CA H.T. K€****32 540**

| | |
|---|--------|
| - Prestations de services | 5 608 |
| - Prestations de services s/marchés publics | 51 |
| - Refacturation charges | 26 118 |
| - Taxe ademe | 734 |
| - Vente de biogaz | 18 |
| - Vente de marchandises | 0 |

2 - Ventilation de l'effectif moyen

| Personnel salarié | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|------------|--------------|
| - Cadres, agents de maîtrise, techniciens | 132 | 121 |
| - Employés | 54 | 48 |
| - Ouvriers | 189 | 104 |
| TOTAL | 375 | 372 |

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 12 480 K€ et comprennent, pour l'essentiel :

Produits financiers entreprises liées

| | |
|--|---------------|
| - Distributions PROPOLYS | 500 |
| - Distributions DRAGUI TRANSPORTS | 961 |
| - Intérêts sur comptes courants groupe | 2 041 |
| - Reprise provisions financières | 8 472 |
| Sous-total | 11 974 |

Autres produits financiers

| | |
|--|------------|
| - Revenus de placements financiers OPCVM-CAT | 250 |
| - Ecart de conversion Tunisie | 3 |
| - Reprise provisions financières | 235 |
| - Autres produits | 18 |
| Sous-total | 506 |

TOTAL**12 480**

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

Charges financières

Elles s'élèvent à 12 965 K€ et comprennent, pour l'essentiel :

| Charges financières entreprises liées | | |
|--|--------|---------------|
| - Intérêts sur comptes courants groupe | | 448 |
| - Dotations provisions financières | | 3 498 |
| - Mali de fusion ROGER GOSSELIN | | 50 |
| - Mali de fusion PROVAL | | 8 575 |
| Sous-total | | 12 571 |
| Autres charges financières | | |
| - Intérêts des emprunts | | 302 |
| - Intérêts sur participations des salariés | < 1 K€ | 1 |
| - Pertes liées aux titres autocontrôle | | 19 |
| - Dotations dépréciations vmp | | 67 |
| - Ecart de conversion Tunisie | | - |
| - Autres charges financières | | 4 |
| Sous-total | | 393 |
| TOTAL | | 12 965 |

5 - Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels

Ils s'élèvent à 2 237 K€ et comprennent, pour l'essentiel :

| | | |
|--|--|--------------|
| - Produits de cessions d'éléments d'actif corporel | | 1 741 |
| - Reprise sur amortissements dérogatoires | | 485 |
| - Quote part subvention d'investissements | | - |
| - Autres produits exceptionnels s/op gestion | | 12 |
| TOTAL | | 2 237 |

Charges exceptionnelles

Elles s'élèvent à 738 K€ et comprennent, pour l'essentiel :

| | | |
|---|--|------------|
| - Charges exceptionnelles diverses | | 136 |
| - Pénalités sur marchés | | - |
| - Pénalités et amendes | | 2 |
| - Vnc cessions immobilisations | | 556 |
| - Dotations amortissements dérogatoires | | 48 |
| TOTAL | | 738 |

6 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

La SA GPE est tête d'un groupe d'intégration fiscale comprenant 16 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 s'élève à 2 957 K€, l'impôt supporté est de 274 K€.

| | |
|---|----------|
| - L'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration | Néant |
| - L'économie d'impôt comptabilisée dans le cadre de l'intégration | 2 008 K€ |

Le déficit reportable "propre" dont dispose la société s'élève à 14 797 K€ :

| | |
|--|-----------|
| - Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent | 14 797 K€ |
| - Déficits imputés au titre de l'exercice | 6 332 K€ |

SA GROUPE PIZZORNO ENVIRONNEMENT

| | Total K€ | Courant K€ | Except. K€ |
|---|----------|------------|------------|
| 1 - Résultat avant Impôts et participations | - 2 496 | - 3 995 | 1 499 |
| 2 - Réintégrations | 19 615 | 19 617 | 2 |
| 3 - Déductions | 10 846 | 10 846 | - |
| 4 - Résultat soumis à l'impôt | 6 273 | 4 776 | 1 497 |
| 5 - Impôts (après crédit impôt) | - | - | - |
| 6 - Résultat après impôt (1-5) | - 2 496 | - 3 995 | 1 499 |
| 7 - Participation | - | - | - |
| 8 - Impôt - crédit | - | - | - |
| 9 - Contribution additionnelle et IS | - | - | - |
| 10 - Intégration fiscale | - 2 013 | - | 2 013 |
| 11- Résultat net (6-7) | - 483 | - 3 995 | 3 512 |

7 - Crédit bail

| Poste du bilan | Coût Entrée K€ | Dotation Amort. K€ | | Valeur Nette K€ |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| | | Exercice | Cumulées | |
| Immobilisations corporelles | 8 932 | 74 | 8 932 | - |
| TOTAL | 8 932 | 74 | 8 932 | - |

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 | 77 | 9 208 | | | |
| TOTAL | 77 | 9 208 | - | - | - |

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 2 878 K€ :

| | |
|---|-------|
| - Transferts de charges d'exploitation = avantages en nature | 73 |
| - Transferts de charges d'exploitation = remboursements IJSS | 86 |
| - Transferts de charges d'exploitation = remboursements formation | 42 |
| - Transferts de charges d'exploitation = flottes & assurances | 2 677 |
| - Transferts de charges d'exploitation = divers | 1 |

2 878

Les transferts de charges d'exploitation pour 2 677 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 2020 est de 146 K€.

E - ENGAGEMENTS FINANCIERS

1 - Effets escomptés non échus

Néant

2 - Cautions bancaires K€

- Cautions données

| SURETES REELLES INITIALES | CAUTIONS SOLIDAIRES DONNEES | Solde au 31/12/2020 | DIVERSES CAUTIONS |
|---------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|
|---------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|

Engagements consentis à l'égard d'entités liées :

| | | |
|----------------------------------|-------|-------|
| S/Emprunts SAS PROPOLYS | 8 000 | 1 651 |
| S/Emprunts SAS VALTEO | 6 200 | 550 |
| S/Emprunts SAS VALEOR | 3 140 | 1 207 |
| S/Emprunts SAS AZUR VALORISATION | 1 500 | 103 |
| S/Emprunts SA DRAGUI-TRANSPORTS | 6 000 | 3 363 |

Nantissements

| | | |
|-----------------|-------|-------|
| Comptes à terme | 5 005 | 5 005 |
|-----------------|-------|-------|

| | | | | |
|-------|---|--------|--------|---|
| TOTAL | - | 29 845 | 12 880 | - |
|-------|---|--------|--------|---|

- Cautions reçues

| SURETES REELLES INITIALES | CAUTIONS SOLIDAIRES RECUES | Solde au 31/12/2020 | DIVERSES CAUTIONS |
|---------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|
|---------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|

Autres engagements :

Lyonnaise de banque

| | | |
|--------------------------|--|-------|
| * Garantie marché public | | 5 726 |
|--------------------------|--|-------|

Banque populaire Côte d'Azur

| | | |
|-----------------------------------|--|-----|
| * Garantie et autre International | | 437 |
|-----------------------------------|--|-----|

Hypothèques sur emprunts

| | | |
|------------------------------|-------|-----|
| Banque populaire Côte d'Azur | 1 500 | 656 |
| Lyonnaise de Banque | 850 | 368 |

| | | | | |
|-------|-------|---|-------|-------|
| TOTAL | 2 350 | - | 1 024 | 6 152 |
|-------|-------|---|-------|-------|

3 - Intérêts des emprunts

| Total | Total K€ | à 1 an | de 1 à 5 ans | + de 5 ans |
|-------------------------|----------|--------|--------------|------------|
| - Intérêts non échus K€ | 950 | 276 | 529 | 145 |
| TOTAL | 950 | 276 | 529 | 145 |

4 - Engagements crédit-bail

| Total | Total K€ | à 5 ans | 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 : 0,30 %
- Table de mortalité :

Femmes : TPG Fos

Hommes : TPG Ho 5

- 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 31/12/2020 à 3 148 K€.

- Engagement au 31/12/2019

1 754 K€

- Evolution de l'exercice

+ 394 K€

- Engagement au 31/12/2020

3 148 K€

Le montant de la cotisation patronale de retraite non cadres et cadres s'élève à 941 K€.

6 - Caution 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 comportant 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.

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.

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 Alcard
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 de la loi n° 1273 du 12 août 2013).
- 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 2020 de la société au prorata temporis est de 58 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 2020 de la SA G.P.E., pour son établissement tunisien, ont été impactés pour :

| | |
|---------------------|--------|
| Total des charges | 0 K€ |
| Total des produits | 3 K€ |
| Soit un résultat de | + 3 K€ |

Le résultat est imposable en Tunisie

Le cours de change des postes de bilan à la clôture au 31/12/2020 : 1 € = 3,2879 ind

Le cours de change des postes d'exploitation à la clôture au 31/12/2020 : 1 € = 3,2084 ind

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 | 551 | 26,50 | 146 |
| Total dettes | 551 | | 146 |
| * Allègements futurs de l'IS | | | |
| - Frais à payer et provision | 28 | 26,50 | 7 |
| - Participation des salariés | - | 26,50 | - |
| - Déficit fiscal | 14 797 | 26,50 | 3 921 |
| Total créances | 14 825 | | 3 928 |
| Total | 14 274 | | - 3 782 |

5 - Evénements post-clôture

Crise sanitaire liée au Covid-19

A la date d'arrêté des comptes, les conséquences de la crise sanitaire liée au Covid-19 sont relativement limitées, et ne sont pas de nature à remettre en cause les comptes de l'entreprise clos au 31 décembre 2020. Afin de respecter les règles de distanciation sociale, le groupe a recouru au télétravail pour toutes les fonctions éligibles.

Arrêt de la chaudière n°2 de l'UVE Zéphire

Depuis fin mai, suite à un dysfonctionnement de l'un de ses éléments, la chaudière n°2 de l'Unité de Valorisation Énergétique exploitée par notre filiale Zéphire est à l'arrêt. Une expertise est en cours pour déterminer d'une part les causes de ce dysfonctionnement et d'autre part les solutions techniques pour y remédier dans les meilleurs délais. Zéphire estime que la durée maximum d'arrêt de la chaudière n°2 est de l'ordre de 6 à 10 mois.

Nous n'avons à ce jour pas encore essaié d'éléments pour déterminer les conséquences notamment financières de cet accident (coût de remise en état, prise en charge assurance, temps d'arrêt...). Cependant, les franchises d'assurance qui resteront à la charge de Zéphire s'élèvent à 500 K€ au titre des dommages matériels et de 1 200 K€ au titre des pertes d'exploitation. Le budget prévisionnel de la société Zéphire a donc été révisé pour intégrer le montant de ces franchises d'assurance.

Compte tenu de ce sinistre, la capacité de la société Zéphire à rembourser la créance détenue par GPE d'ici la fin du contrat de DSP en 2021 a été analysée. Les hypothèses retenues dans le budget prévisionnel pour les dix dernières années de la Délégation de Service Public montrant que la créance détenue sur la société Zéphire ne peut être recouvrée intégralement. En conséquence, une dépréciation de la créance Zéphire de 837 K€ a été constatée au 31 décembre 2020.

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 entre 2020 et 2021 inférieure de 3 points aux prévisions se traduirait par une dépréciation complémentaire de 337 K€ ;
- La prise en compte d'un taux d'EBE sur chiffre d'affaires inférieur de 1 point pour toutes les années présentées se traduirait par une dépréciation complémentaire de 837 K€.

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 | 58 | - | - |
| SCI François Charles | 648 | - | - |

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS EN €

| INFORMATIONS FINANCIERES | CAPITAL (*) | CAP. PROPRES AVT AFFECT. RESULTAT (**) | % DU CAPITAL DETENU | VALEUR COMPT TYTRES DETENUS | | PRETS & AVANCES CONSENTIS | AVALS & CAUTIONS DONNES | C A HT DERM. EX. ECOLUE(**) | RESULTAT DERM. 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 | 12 000 |
| TEOMARA | 183 742 | 3 236 392 | 5,00 | 30 336 | 30 336 | | | 5 182 586 | 594 753 | |

| Filiales | | | | | | | | | | |
|--------------------------|------------|-------------|--------|------------|------------|------------|--|------------|------------|---------|
| DRAGUI-TRANSPORTS | 153 150 | 32 229 331 | 95,64 | 2 858 747 | 2 858 747 | | | 74 942 336 | -766 599 | 960 634 |
| PE INDUSTRIES | 24 675 550 | 13 104 630 | 100,00 | 24 675 556 | 24 675 556 | | | 11 400 | 657 911 | |
| PE INTERNATIONAL | 1 010 | -153 842 | 100,00 | 1 010 | 0 | 152 466 | | 0 | -23 743 | |
| DEVERRA | 32 000 | 21 306 | 99,84 | 16 940 | 16 940 | 59 | | 0 | -2 505 | |
| ABVAL | 1 000 | -13 009 | 100,00 | 1 000 | 0 | 45 251 | | 0 | -3 391 | |
| PIZZORNO GLOBAL SERVICES | 1 000 | -11 189 | 100,00 | 1 000 | 0 | 17 303 | | 0 | -3 162 | |
| TEODEM | 2 434 586 | 1 348 729 | 49,33 | 1 149 472 | 0 | | | 3 709 922 | -6 177 881 | |
| TEORIF | 119 433 | 898 905 | 49,00 | 13 291 | 13 291 | 1 240 | | 1 893 238 | -288 472 | |
| PROPOLYS | 14 800 400 | 22 863 920 | 100,00 | 14 800 450 | 14 800 450 | | | 76 681 451 | 835 745 | 500 000 |
| PE SERVICES (1) | 10 100 | -432 501 | 100,00 | 10 100 | 0 | 729 711 | | 0 | -13 713 | |
| ZEPHIRE (1) | 1 000 000 | -11 479 324 | 50,50 | 505 000 | 505 000 | 33 563 732 | | 23 955 398 | -1 966 481 | |
| DRAGUI-GAZ | 10 000 | -39 610 | 50,00 | 5 000 | 5 000 | | | 567 209 | 69 466 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

-(*) 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 31/12/2020 : 1 € = 10,2840 dh

-(**) Taux valorisation postes d'exploitation à la clôture de la SARL SEGEDEMA & TEODEM & TEORIF & TEOMARA au 31/12/2020 : 1 € = 10,8496 dh

-(1) Compte tenu de la situation de la société, le compte courant de PE SERVICES est déprécié à hauteur de 506 K€ au 31/12/2020.

-(2) Compte tenu de la situation de la société, le compte courant de ZEPHIRE est déprécié à hauteur de 827 K€ au 31/12/2020.

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

Annexe-Elément 58

| NATURE DES INDICATIONS | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| 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. | 65 884 771 | 61 268 549 | 56 288 698 | 44 646 339 | 32 540 246 |
| b) Résultat avant impôts, particip. des salariés, dotation aux amortissements et provisions et reprise | 15 037 578 | 6 394 968 | 8 771 620 | 5 593 418 | -6 071 566 |
| c) Impôts sur les bénéfices. | 143 074 | -2 040 453 | -1 249 852 | -2 136 454 | -2 012 607 |
| c') Participations des salariés. | | | | | |
| d) Résultat après impôts, particip. des salariés, dotation aux amortissements et provisions et reprise. | 10 561 724 | 2 383 871 | 3 938 291 | -233 536 | -483 171 |
| e) Montant bénéfices distribués | 2 000 000 | 2 000 000 | 1 000 000 | 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 | 3,72 | 2,11 | 2,51 | 1,93 | -1,01 |
| b) Résultat après impôts, particip. des salariés, dotation aux amortissements et provisions et reprise. | 2,64 | 0,60 | 0,98 | -0,06 | -0,12 |
| c) Dividende versé à chaque action. | 0,25 | 0,50 | 0,25 | | |
| IV - PERSONNEL | | | | | |
| a) Nombre de salariés. | 599 | 535 | 450 | 372 | 375 |
| b) Montant de la masse salariale. | 20 767 412 | 17 855 567 | 15 794 070 | 14 319 799 | 13 274 498 |
| c) MT sommes versées au titre des avantages sociaux. | 7 727 082 | 7 011 413 | 6 298 164 | 6 080 380 | 6 021 958 |
| d) Personnel intérimaire | 3 039 129 | 2 356 044 | 2 250 078 | 830 841 | 256 200 |
| e) Personnel loué intersociété | 578 383 | 803 055 | 490 934 | 543 206 | 48 642 |