

RCS : EPINAL
Code greffe : 8801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de EPINAL atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2004 B 40092
Numéro SIREN : 477 769 178
Nom ou dénomination : EUROPENERGIE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2019 sous le numéro de dépôt 4259

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
EPINAL

Espace Judiciaire J-V Daubié
Place Jeanne d'Arc
88000 EPINAL

Tél : 03 54 59 18 50

RECEPISSE DE DEPOT

EUROPENERGIE DISTRIBUTION

45 rue de Tiharménil
88700 Jeanménil

V/REF :

N/REF : 2004 B 40092 / 2019-B-4259

Le greffier du tribunal de commerce d'Epinal certifie qu'il a reçu le 01/08/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/06/2018.

Concernant la société

EUROPENERGIE DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

45 rue de Tiharménil

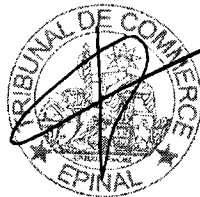
88700 Jeanménil

Le dépôt consolidé a été enregistré sous le numéro 2019-B-4259 le 01/08/2019

R.C.S. EPINAL 477 769 178 (2004 B 40092)

Fait à EPINAL le 01/08/2019,

LE GREFFIER



Bilan consolidé - Actif

	MONTANTS BRUTS	AMORT. & PROVISIONS	MONTANTS NETS N	MONTANTS NETS N-1
Goodwill	2 659 175	455 626	2 203 549	2 203 549
Total Capital Souscrit N.A				
1) Frais d'établissement	0	0	0	0
2) Frais de recherche et développement				
3) Concess., brevets	216 299	214 029	2 270	14 452
4) Droit au bail				
5) Fonds de commerce	2 285 799	416 503	1 869 296	1 457 809
6) Autres immobilisations incorporelles			0	0
7) Avances et acomptes	74 994		74 994	
Total Immo. Incorporelles	2 577 092	630 532	1 946 560	1 472 261
1) Terrains	66 628	32 107	34 521	21 656
2) Terrains en crédit bail	44 800		44 800	44 800
3) Constructions	913 673	698 548	215 125	238 268
4) Constructions en crédit bail	238 700	177 256	61 444	77 357
5) Installations techniques	1 155 289	693 086	462 203	429 374
6) Immobilisations techniques en crédit bail				
7) Autres immobilisations corporelles	4 157 158	2 813 954	1 343 204	1 430 433
8) Autres immobilisations corporelles en cb	2 276 963	1 177 597	1 099 366	1 012 250
9) Immobilisations encours	251 554		251 554	251 554
10) Avances et acomptes	0		0	0
Total Immo. Corporelles	9 104 765	5 592 548	3 512 217	3 505 692
1) Tot. tit. partici. cons. IG & IP	35 256		35 256	1 845 927
2) Créances ratt. part. cons. IG & IP				
3) Créances ratt. part. non cons.				
4) Autres immos. financières	151 789		151 789	47 676
Total Immo. Financières	187 045	0	187 045	1 893 603
Titres mis en équivalence	260 740		260 740	917 057
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 788 817	6 678 706	8 110 111	9 992 162
1) Stocks Matières Premières				
2) Stocks d'encours				
3) Stocks de pdts interm. & finis				
4) Stocks de marchandises	2 059 935		2 059 935	1 584 406
Total Stocks	2 059 935		2 059 935	1 584 406
1) Avances et acomptes versés	38 516		38 516	8 694
2) Clients et comptes rattachés	9 150 827	287 730	8 863 097	6 767 531
3) Créances sociales	5 415		5 415	7 640
4) Créances fiscales	227 806		227 806	291 340
Total Créances d'exploitation	9 422 564	287 730	9 134 834	7 075 205
1) Comptes courants débiteurs	204 867		204 867	145 696
2) Créances sur cessions d'immos	0		0	0
3) Débiteurs divers	16 561		16 561	88 494
4) Créances fiscales IS	222 581		222 581	117 072
5) Capital appelé non versé				
6) Compte de liaison actif				
7) Comptes de régularisation	95 546		95 546	94 496
a) Charges constatées d'avance	59 651		59 651	80 051
b) Charges à répartir				
c) Impôt différé actif SOCIAL				
d) Impôt différé actif CONSO	35 895		35 895	14 445
e) Prime de rmbt des obligations				
f) Ecart de conversion actif				
Total Créances Diverses	539 555		539 555	445 758
1) Valeurs mobilières	0		0	0
2) Disponibilités	51 727		51 727	963 206
Total Trésorerie	51 727		51 727	963 206
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 073 781	287 730	11 786 051	10 068 575
TOTAL ACTIF	26 862 598	6 966 436	19 896 162	20 060 737



Bilan Consolidé - Passif

	MONTANTS N	MONTANTS N-1
1) Capital	888 000	888 000
2) Primes	2 122 000	2 122 000
3) Ecarts de réévaluation		
4) Réserve légale	88 800	73 334
5) Réserve statutaire		
6) Réserves réglementées		
7) Autres réserves	1 407 711	909 000
8) Titres d'autocontrôle		
9) Réserves consolidées	542 930	1 204 030
10) Report à nouveau		
11) Acomptes sur dividendes		
12) Provisions réglementées		
13) Subventions	37 764	42 248
Capitaux propres en valeur historique	5 087 205	5 238 612
1) Ecart de conversion sur les capitaux propres AN	0	0
2) Ecart de conversion sur les capitaux propres de l'année	0	0
3) Ecart de conversion cumulé zone Euro	0	0
Capital et réserves	5 087 205	5 238 612
RESULTAT DE L'EXERCICE	527 854	326 078
Ecart de conversion sur le résultat	0	0
CAPITAUX PROPRES - part groupe	5 615 059	5 564 690
1) Résultat des minoritaires		
2) Réserves des minoritaires		
CAPITAUX PROPRES - minoritaires	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 615 059	5 564 690
Autres fonds propres		
1) Provisions impôts différés sociaux		
2) Provision impôts différés conso		11 558
3) Provisions pour risques et charges	345 984	243 895
<i>Dont Provisions engagements de retraite</i>	345 984	243 895
4) Ecart d'acquisition négatif		
Provisions	345 984	255 453
1) Emprunts obligataires convertibles		
2) Autres emprunts obligataires		
3) Emprunts auprès des établ. de crédit	3 877 951	4 520 043
4) Dettes participation salariés		
5) Dettes financières diverses	11 000	96 552
6) Dettes financières crédit-bail	1 103 641	992 748
7) Concours bancaires courants	1 323 978	40 245
8) Total ICNE	2 308	2 491
Dettes financières	6 318 878	5 652 079
1) Fournisseurs	6 091 551	5 188 715
2) Avances et acomptes reçus / com.	116 921	149 189
3) Dettes sociales	541 250	527 114
4) Dettes fiscales	216 583	230 215
Dettes d'exploitation	6 966 305	6 095 233
5) Fournisseurs d'immobilisations	375	200 125
6) Comptes courants créditeurs	649 561	2 209 724
7) Dettes fiscales (IS)		82 951
8) Dettes diverses		482
9) Compte de liaison Passif		
10) Compte de régularisation		
a) Produits constatés d'avance		
b) Ecart de conversion passif		
Dettes diverses	649 936	2 493 282
TOTAL DETTES	13 935 119	14 240 594
TOTAL PASSIF	19 896 162	20 060 737

Compte résultat consolidé (1)

	MONTANTS N	MONTANTS N-1
Ventes de marchandises	94 442 310	86 217 631
1) France	94 442 310	86 217 631
2) Etranger		
Ventes de produits	0	627
1) France		627
2) Etranger		
Ventes de travaux		
1) France		
2) Etranger		
Ventes de services	69 273	108 530
1) France	69 273	108 530
2) Etranger	0	0
Total Chiffre d'affaires	94 511 583	86 326 788
1) Production stockée		
2) Production immobilisée		
3) Produits sur opérations à long terme		
4) Subventions d'exploitation	5 699	5 214
5) Reprises amort. et prov. d'exploitation	47 335	75 878
6) Autres produits d'exploitation	46 628	163 863
Transfert de charges d'exploitation	70 981	109 177
Total produits d'exploitation	94 682 226	86 680 920
1) Achats matières 1ères & autres appro.	2 586	3 037
2) Variation stocks matières 1ères & aut. appro.		
3) Achats de sous-traitance		
4) Achats non stockés, Matériel et Fournitures	445 133	391 457
5) Autres services extérieurs	1 632 183	1 792 057
6) Achats de marchandises	87 347 674	79 621 648
7) Variation stocks de marchandises	-475 530	-536 973
8) Autres charges externes	916 535	881 640
9) Impôts, taxes et versements assimilés	249 531	224 230
10) Rémunération du personnel	2 059 611	1 821 858
11) Charges sociales	694 603	659 382
12) Participation des salariés		
13) Dotations amort. et prov. d'exploit.	902 396	866 922
14) Autres charges d'exploitation	22 391	29 377
Total charges d'exploitation	93 797 113	85 754 635
RESULTAT D'EXPLOITATION	885 113	926 285
Produits sur opérations en commun		
Charges sur opérations en commun		
1) Total des dividendes		
2) Autres produits de participation		16
3) Produits des autres immobilisations financières		
4) Revenus des autres créances et VMP		248
5) Gains de change		
6) Produits nets sur cession de VMP		
7) Autres produits financiers	1 630	2 145
8) Reprises sur prov. et amort. financiers		
9) Transfert de charges financières		
Total produits financiers	1 630	2 409
1) Dotation aux prov. & amort. financiers		
2) Intérêts et charges financiers	110 360	129 601
3) Pertes de change		
4) Charges nettes sur cession de VMP		
5) Coût du passage à l'EURO		
6) Autres charges financières	14 590	
Total charges financières	124 950	129 601
RESULTAT FINANCIER	-123 320	-127 192

Compte résultat consolidé (2)

	MONTANTS N	MONTANTS N-1
1) Produits de cession d'immo. incorporelles	0	1 822
2) Produits de cession d'immo. corporelles	21 000	105 500
3) Produits de cession d'immo. financières	0	0
4) Produits de cession des titres consolidés	0	0
Total produits des elts d'actifs cédés	21 000	107 322
1) Produits exceptionnels sur opérat° de gestion	21 301	27 936
2) Produits exceptionnels sur exerc. antérieurs		
3) Subventions virées au résultat		1 203
4) Autres produits exceptionnels	4 484	112
5) Reprise provisions réglementées		
6) Reprise prov. pour risques & charges except.		
7) Reprise prov. dépréciations except.		
8) Transfert de charges exceptionnelles		
9) Correction d'erreur		
Totals produits exceptionnels	46 785	136 573
1) VNC des immo. incorporelles cédées		
2) VNC des immo. corporelles cédées	57	35 673
3) VNC des immo. financières cédées		
4) VNC des titres consolidés cédés		
Total VNC des elts d'actifs cédés	57	35 673
1) Charges exceptionnelles sur op. de gestion	103 378	15 805
2) Charges sur exercices antérieurs		
3) Autres charges exceptionnelles		5 459
4) Dotation provisions réglementées		
5) Dotation prov. pour risques & charges except.	59 343	5 445
6) Dotation prov. dépréciations except.		
7) Correction d'erreur	3	3
Total charges exceptionnelles	162 781	62 385
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-115 996	74 188
Impôts sur les bénéfices	156 721	329 616
Impôts différés	-33 008	171 448
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	522 084	372 217
QUOTE PART RESULTAT M.E.Q.	5 770	-46 139
Amortissement écart d'acquisition		
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	527 854	326 078
RESULTAT - Parts des minoritaires		
RESULTAT - PART DU GROUPE	527 854	326 078

Bilan actif détaillé (1)

	30/06/2018	30/06/2017	Ecart
1020 (DR) - Capital souscrit non appelé			
2010 (DR) - Frais d'établissement	0	0	0
2030 (DR) - Frais de recherche et développement			
2050 (DR) - Concessions, brevets et licences	216 299	202 884	13 415
2060 (DR) - Droit au bail			
2070 (DR) - Fonds de commerce	2 285 799	1 874 312	411 487
2080 (DR) - Autres immobilisations incorporelles			0
2370 (DR) - Avances et acomptes sur immo incorp	74 994		74 994
9018 (DR) - TOTAL IMMO. INCORPORELLES	2 577 092	2 077 196	499 896
2801 (CR) - Amortissement frais d'établissement	0	0	0
2803 (CR) - Amortissement frais recherche & développement			
2805 (CR) - Amortissement concess.brevets,licences	214 029	188 432	25 597
2807 (CR) - Amortissement des fonds de commerce	416 503	416 503	0
2808 (CR) - Amortissement autres immos.incorp.			0
9019 (CR) - TOTAL AMORT.IMMOS.INCORPOR.	630 532	604 935	25 597
2901 (CR) - Dépréciation frais d'établissement			
2903 (CR) - Dépréciation frais recherche & développement			
2905 (CR) - Dépréciation concess.brevets,licences			
2907 (CR) - Dépréciation des fonds de commerce			
2908 (CR) - Dépréciation autres immos.incorp.			
9019B (CR) - TOTAL DEP.IMMOS.INCORPOR.			
9020 - IMMO. INCORPORELLES NETTES	1 946 560	1 472 261	474 299
2090 (DR) - Survaleurs	2 659 175	2 659 175	0
2809 (CR) - Amortissement des survaleurs	455 626	455 626	0
9021 (DR) - SURVALEURS NETTES	2 203 549	2 203 549	0
2110 (DR) - Terrains	66 628	30 615	36 013
2112 (DR) - Terrains en crédit bail	44 800	44 800	0
2130 (DR) - Constructions	913 673	900 389	13 284
2131 (DR) - Constructions en crédit bail	238 700	238 700	0
2150 (DR) - Install.techn.matér.et outil.indust	1 155 289	938 841	216 448
2151 (DR) - Instal.tech.mat.et outil.ind. en crédit bail			
2180 (DR) - Autres immobilisations corporelles	4 157 158	3 863 460	293 698
2181 (DR) - Autres immob.corpo. en crédit bail	2 276 963	1 938 263	338 700
2300 (DR) - Immobilisations corporelles encours	251 554	251 554	0
2380 (DR) - Avances et acomptes sur immo corpor	0	0	0
9022 (DR) - TOTAL IMMO. CORPORELLES	9 104 765	8 206 622	898 143
2811 (CR) - Amortissement des terrains	32 107	8 959	23 148
2812 (CR) - Amortissement des terrains en crédit bail			
2813 (CR) - Amortissement des constructions	698 548	662 121	36 427
2814 (DR) - Amortissement des constru.en crédit bail	177 256	161 343	15 913
2815 (CR) - Amortissement inst.tech.mat.out.ind	693 086	509 467	183 619
2816 (CR) - Amort.inst.tech.mat.out.ind.credit bail			
2818 (CR) - Amortissement des autres immos corp	2 813 954	2 433 027	380 927
2819 (CR) - Amort. des autres immos corp en crédit bail	1 177 597	926 013	251 584
9023 (CR) - TOTAL AMORT.IMMOS.CORPOR.	5 592 548	4 700 930	891 618
2911 (CR) - Dépréciation des terrains			
2912 (CR) - Dépréciation des terrains en crédit bail			
2913 (CR) - Dépréciation des constructions			
2914 (DR) - Dépréciation des constru.en crédit bail			
2915 (CR) - Dépréciation inst.tech.mat.out.ind			
2916 (CR) - Dép.inst.tech.mat.out.ind.credit bail			
2918 (CR) - Dépréciation des autres immos corp			
2919 (CR) - Dép. des autres immos corp en crédit bail			
9023B (CR) - TOTAL DEP.IMMOS.CORPOR.			
9024 - IMMO. CORPORELLES NETTES	3 512 217	3 505 692	6 525

Bilan actif détaillé (2)

	30/06/2018	30/06/2017	Ecart
2611 (DR) - Total tit.participation cons.IG & IP	35 256	1 845 927	-1 810 671
2612 (DR) - Total tit.participation stes MEQ	260 740	917 057	-656 317
9025 (DR) - TOTAL TITRES DE PARTICIP.	295 996	2 762 984	-2 466 988
2671 (DR) - Total créances.ratt.part.cons.IG.IP			0
2681 (DR) - Cr.rat part conso Int Courus non éc			0
2673 (DR) - Total créances.ratt.part.non cons.	0	0	0
2683 - Cr rat part non cons Int cour nonéc			0
9026 (DR) - TOTAL CREANCES RATT. PARTICIP.	0	0	0
2710 (DR) - Autres titres immobilisés	151 789	47 676	104 113
2781 (DR) - Autres titres immo Int Cour non Ech			0
2740 (DR) - Prêts			0
2784 (DR) - Prêts Intérêts courus non échus			0
2750 (DR) - Dépôts et cautionnements			0
2771 (DR) - Actions propres			0
2780 (DR) - Autres immobilisations financières			0
2788 (DR) - Autres imm fin intérêts cour non éc			0
9027 (DR) - TOTAL AUTRES IMMO. FIN.	151 789	47 676	104 113
9028 (DR) - TOTAL IMMO FINANCIERES	447 785	2 810 660	-2 362 875
2961 (CR) - Provision dépréciation titres particip			0
9029 (CR) - TOTAL PROV.DEP.TITRES PARTICIP.	0	0	0
2967 (CR) - Prov.dép.créan.ratt.part.cons.IG.IP			0
2969 (CR) - Prov.dép.créan.ratt.part.non cons.	0	0	0
2971 (CR) - Prov.dép.autres titres immobilisés			0
2974 (CR) - Provision dépréciation des prêts			0
2975 (CR) - Provision dépréciation des dépôts et cautionnements			0
2977 (CR) - Provisions dépréciation des actions propres			0
2980 (CR) - Prov.dép.autres immos.financières			0
9030 (CR) - TOT.PROV.DEP.AUT.IMMOS.FINANC.	0	0	0
9031 (CR) - TOT.PROV.DEP.IMMOS.FINANC.	0	0	0
9032 (DR) - IMMOBILISATIONS FINANC. NETTES	447 785	2 810 660	-2 362 875
9033 (DR) - TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 110 111	9 992 162	-1 882 051
3100 (DR) - Stocks de mat.1ères et autres approv.			
3300 (DR) - Stock d'encours			
3500 (DR) - Stocks de produits intermé.et finis			
3700 (DR) - Stocks de marchandises	2 059 935	1 584 406	475 529
9034 (DR) - TOTAL STOCKS	2 059 935	1 584 406	475 529
3910 (CR) - Provision dépréciation stock mat.1ère			
3930 (CR) - Provision dép. stocks d'encours			
3950 (CR) - Prov.dép.produits intermé. et finis			
3970 (CR) - Prov.dép.stocks de marchandises			
9035 (CR) - TOTAL.PROV.DEPRECIATION STOCKS			
9036 (DR) - STOCKS NETS	2 059 935	1 584 406	
4090 (DR) - Avances et acomptes versés/commandes	38 516	8 694	29 822
4100 (DR) - Clients et comptes rattachés	9 150 827	7 005 914	2 144 913
4910 (CR) - Prov.dép.clients & comptes rattachés	287 730	238 383	49 347
4201 (DR) - créances sociales	5 415	7 640	-2 225
4301 (DR) - créances fiscales	227 806	291 340	-63 534
9037 (DR) - TOTAL CREANCES D'EXPLOITATION	9 134 834	7 551 971	1 582 863
4540 (DR) - Comptes courants débiteurs	204 867	145 696	59 171
4950 (CR) - Prov.dép.aut.créances d'exploitation			0
4620 (DR) - Créances sur cession d'immos			0
4962 (CR) - Prov.dep.créances sur cession immos			0
4660 (DR) - Débiteurs divers	16 561	88 494	-71 933
4960 (CR) - Prov.dép.débiteurs divers			0
4441 (DR) - Créances fiscales IS	222 581	117 072	105 509
1030 (DR) - Capital souscrit,appelé non versé			0
4680 (DR) - Compte de liaison actif			0
4860 (DR) - Charges constatées d'avance	59 651	80 051	-20 400
4810 (DR) - Charges à répartir			0
4410 (DR) - Impôt différé actif SOCIAL			0
4411 (DR) - Impôt différé actif CONSO	35 895	14 445	21 450
1690 (DR) - Prime de rmbt des obligations			0
4760 (DR) - Ecart de conversion actif			0
9038 (DR) - TOTAL CREANCES DIVERSES	539 555	445 758	93 797
5000 (DR) - Valeurs mobilières de placement			0
5900 (CR) - Prov.dép.valeurs mobilières de placement			0
5100 (DR) - Disponibilités	51 727	963 206	-911 479
TOTAL TRESORERIE	51 727	963 206	-911 479
9041 (DR) - TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 786 051	10 068 575	1 240 710
4999 (DR) - TOTAL ACTIF	19 896 162	20 060 737	-641 341

Bilan passif détaillé (1)

	30/06/2018	30/06/2017	Ecart
1010 (CR) - Capital	888 000	888 000	0
1040 (CR) - Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 122 000	2 122 000	0
1050 (CR) - Ecart de réévaluation			
1061 (CR) - Réserve légale	88 800	73 334	15 466
1063 (CR) - Réserves statutaires, contractuelles			
1064 (CR) - Réserves réglementées			
1068 (CR) - Autres réserves	1 407 711	909 000	498 711
1069 (CR) - Ecart de conversion résultat /bilan			0
1070 (CR) - Réserves consolidées	542 930	1 204 030	-661 100
1110 (CR) - Report à nouveau			
1119 (CR) - Résultat N-1			
1290 (CR) - Acomptes sur dividendes			
1067/AN (CR) - Ecart de conversion KP taux historique			0
1067E (CR) - Ecart de conversion cumulé Zone Euro			
1200 (CR) - RESULTAT DE L' EXERCICE	527 854	326 078	201 776
1300 (CR) - Subventions	37 764	42 248	-4 484
1410 (CR) - Provision reconstitution gisements			
1411 (CR) - Provisions pour investissement			
1412 (CR) - Provision pour hausse des prix			
1413 (CR) - Provisions pour fluctuation des cours			
1414 (CR) - Amortissements dérogatoires			
1415 (CR) - Provision spéciale de réévaluation			
1416 (CR) - Plus-values réinvesties			
1419 (CR) - Autres provisions réglementées			
9042 (CR) - TOTAL PROV. REGLEMENTEES			
1511 (CR) - Ecart d'acquisition négatif			
9043 (CR) - CP AVANT RESULTAT	5 087 205	5 238 612	-151 407
9044 (CR) - CP PART DU GROUPE	5 615 059	5 564 690	50 369
1080 (CR) - Résultat des minoritaires			0
1081 (CR) - Réserves des minoritaires			0
9045 (CR) - CP PART DES MINORITAIRES	0	0	0
9046 (CR) - TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 615 059	5 564 690	50 369
1670 (CR) - Autres fonds propres			
1550 (CR) - Provisions impôts différés sociaux			
1551 (CR) - Provisions impôts différés consolidés	0	11 558	-11 558
9047 (CR) - TOTAL PROV. IMPOTS DIFFERES	0	11 558	-11 558
15 (CR) - Provisions pour risques et charges	345 984	243 895	102 089
<i>Dont Prov.Engagement de retraite</i>	345 984	243 895	102 089
9048 (CR) - TOTAL PROVISIONS	345 984	255 453	90 531

Bilan passif détaillé (2)

	30/06/2018	30/06/2017	Ecart
1610 (CR) - Emprunts obligataires convertibles			
1681 (CR) - Emprunts obligataires convertibles ICNE			
1630 (CR) - Autres emprunts obligataires			
1683 (CR) - Autres Emprunts Obligataires ICNE			
1640 (CR) - Emprunts auprès des établissements de crédit	3 877 951	4 520 043	-642 092
1684 (CR) - Emprunts auprès des ets de crédit ICNE			0
1660 (CR) - Dettes participation salariés			0
1680 (CR) - Dettes financières diverses	11 000	96 552	-85 552
1685 (CR) - Dettes financières des crédits baux	1 103 641	992 748	110 893
1688 (CR) - Dettes financières diverses ICNE	1 323 978	40 245	1 283 733
5190 (CR) - Concours bancaires courants	2 308	2 491	-183
9049 (CR) - TOTAL DETTES FINANCIERES	6 318 878	5 652 079	666 799
4010 (CR) - Fournisseurs et comptes rattachés	6 091 551	5 188 715	902 836
4190 (CR) - Avances et acomptes reçus sur commandes	116 921	149 189	-32 268
4200 (CR) - Dettes sociales	541 250	527 114	14 136
4300 (CR) - Dettes fiscales	216 583	230 215	-13 632
9050 (CR) - TOTAL DETTES D'EXPLOITATION	6 966 305	6 095 233	871 072
4040 (CR) - Fournisseurs d'immobilisations	375	200 125	-199 750
4550 (CR) - Comptes courants créditeurs	649 561	2 209 724	-1 560 163
4440 (CR) - Dettes fiscales (IS)		82 951	-82 951
4670 (CR) - Dettes diverses		482	-482
4690 (CR) - Compte de liaison passif			0
4870 (CR) - Produits constatés d'avance			0
4770 (CR) - Ecart de conversion passif			
9052 (CR) - TOTAL DETTES DIVERSES	649 936	2 493 282	-1 843 346
9053 (CR) - TOTAL DETTES	13 935 119	14 240 594	-305 475
5999 (CR) - TOTAL PASSIF	19 896 162	20 060 737	-164 575

Compte de résultat détaillé (1)

	30/06/2018	30/06/2017	Ecart
7070 (CR) - Ventes de marchandises	94 442 310	86 217 631	8 224 679
7010 (CR) - Ventes de produits		627	-627
7040 (CR) - Ventes de travaux			0
7060 (CR) - Ventes de services	69 273	108 530	-39 257
9001 (CR) - TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	94 511 583	86 326 788	8 184 795
7100 (CR) - Total production stockée			
7200 (CR) - Total production immobilisée			
7300 (CR) - Produits sur opérations long terme			
7400 (CR) - Subventions d'exploitation	5 699	5 214	485
7810 (CR) - Total rep.amorts. et provisions exp	47 335	75 878	-28 543
7500 (CR) - Total autres produits d'exploitatio	46 628	163 863	-117 235
7910 (CR) - Transfert de charges d'exploitation	70 981	109 177	-38 196
9002 (CR) - TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	94 682 226	86 680 920	8 001 306
6010 (DR) - Achat mat.premières & autres appros	2 586	3 037	-451
6031 (DR) - Total var.stock mat.prem. & appros			
6070 (DR) - Achats de marchandises	87 347 674	79 621 648	7 726 026
6037 (DR) - Total var.stock marchandises	-475 530	-536 973	61 443
6040 (DR) - Achats de sous-traitance			
6060 (DR) - Achats non stockés, matériel et fournitures	445 133	391 457	53 676
6100 001 - Autres services extérieurs	1 632 183	1 792 057	-159 874
6200 008 - Autres charges externes	916 535	881 640	34 895
6300 (DR) - Impôts, taxes et versements assimilés	249 531	224 230	25 301
6410 (DR) - Rémunérations du personnel	2 059 611	1 821 858	237 753
6450 (DR) - Charges sociales	694 603	659 382	35 221
6911 (DR) - Participation des salariés			0
6810 (DR) - Total dotation amts.provisions expl	902 396	866 922	35 474
6500 (DR) - Total autres charges d'exploitation	22 391	29 377	-6 986
9003 (CR) - TOTAL CHARGES D' EXPLOITATION	93 797 113	85 754 635	8 042 478
6901(DR) - Compte de liaison Exploitation			
9004 (CR) - TOTAL RESULTAT EXPLOITATION	885 113	926 285	-41 172
7611 (CR) - Total Dividendes			0
7612 (CR) - Autres produits de participation		16	-16
7620 (CR) - Produits des autres immos. financières			0
7630 (CR) - Revenus des autres créances et VMP		248	-248
7660 (CR) - Gains de change			
7670 (CR) - Produits nets / cession val.mob.pla			0
7680 (CR) - Total autres produits financiers	1 630	2 145	-515
7860 (CR) - Rep.sur provisions & amts.financiers			0
7960 (CR) - Transfert de charges financières			
9006 (CR) - TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 630	2 409	-779

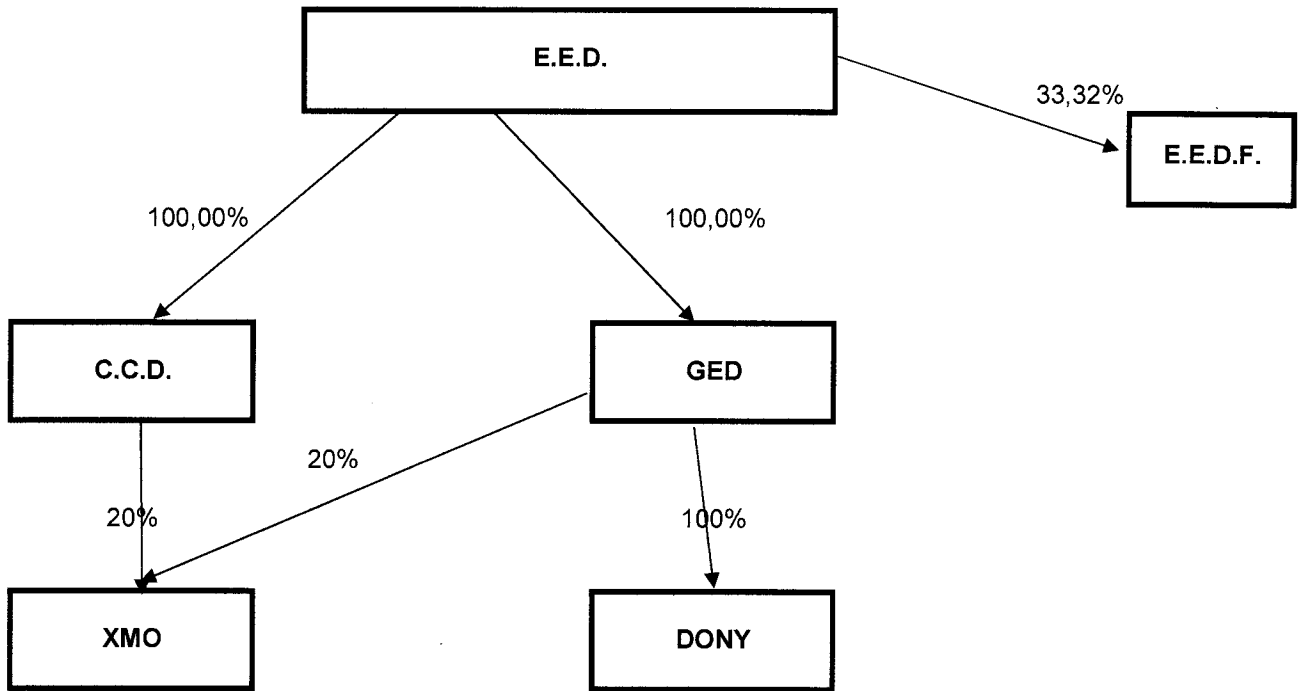
Compte de résultat détaillé (2)

	30/06/2018	30/06/2017	Ecart
6860 (DR) - Dot.aux provisions & amts.financiers	0	0	0
6610 (DR) - Intérêts et charges financières	110 360	129 601	-19 241
6660 (DR) - Pertes de change			
6670 (DR) - Charges nettes sur cession de VMP			
66EURO (DR) - Coût du passage à l'EURO			
6680 (DR) - Total autres charges financières	14 590	0	14 590
9007 (DR) - TOTAL CHARGES FINANCIERES	124 950	129 601	-4 651
6902 (DR) - Compte de liaison Financier			
9008 (CR) - TOTAL RESULTAT FINANCIER	-123 320	-127 192	3 872
7550 (CR) - Produits sur opérations en commun			
6550 (DR) - Charges sur opérations en commun			
9009 (CR) - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	761 793	799 093	-37 300
7751-7752 (CR) - Prod. de cession immos corp et inco	0	1 822	-1 822
7756 -7757(CR) - Prod. de cession immos financières	21 000	105 500	-84 500
7757 (CR) - Prod. de cession titres consolidés	0	0	0
9010 (CR) - TOTAL PROD. CESSION ELTS D'ACTIF	21 000	107 322	-86 322
7710 (CR) - Prod.exc. sur opérations de gestion	21 301	27 936	-6 635
7720 (CR) - Prod.exc. sur exercices antérieurs			
7770 (CR) - Subventions virées au résultat	4 484	1 203	3 281
7780 (CR) - Total autres produits exceptionnels		112	-112
7870 (CR) - Total rep. provisions réglementées			0
7879 (CR) - Total rep.prov.risques & charges ex			0
7880 (CR) - Total rep.prov.dépréciations except			
7970 (CR) - Transfert de charges exceptionnelle			
7980 (CR) - Correction d'erreur			
9011 (CR) - TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	46 785	136 573	-89 788
6751 (DR) - VNC.immos. corp. et incorp. cédées			0
6756 (DR) - VNC.immos. financières cédées	57	35 673	-35 616
6757 (DR) - VNC.titres consolidés			0
9012 (DR) - TOTAL VNC DES ELTS D'ACTIF CEDES	57	35 673	-35 616
6710 (DR) - Charges exceptionnelles opér.gestio	103 378	15 805	87 573
6720 (DR) - Charges/exercices antérieurs			0
6780 (DR) - Total autres charges exceptionnelles		5 459	-5 459
6870 (DR) - Total dot.provisions réglementées			0
6879 (DR) - Total dot.prov.risques & charges ex	59 343	5 445	53 898
6880 (DR) - Total dot.prov.dépréciations except			
6980 (DR) - Correction d'erreur	3	3	0
9013 (DR) - TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	162 781	62 385	100 396
9014 (CR) - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-115 996	74 188	-190 184
9015 (DR) - RESULTAT AVANT IMPOT	645 797	873 281	-227 484
6950 (DR) - Impôts sur les bénéfices	156 721	329 616	-172 895
6960 (DR) - Impôts différés	-33 008	171 448	-204 456
9016 (CR) - RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	522 084	372 217	149 867
7995 (CR) - RESULTAT SOCIETES EN EQUIVALENCE	5 770	-46 139	51 909
6889 (DR) - Amortissement des écarts d'acquisition			0
6903 (DR) - Compte de liaison - Exceptionnel			
9017 (CR) - RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	527 854	326 078	201 776
9018 (CR) - RESULTAT PART DES MINORITAIRES			0
7999 (CR) - TOTAL RESULTAT	527 854	326 078	201 776

Soldes Interméd. de Gestion

	EXERCICE N	%	EXERCICE N-1	%	Variation	%
Ventes de marchandises	94 442 310		86 217 631		8 224 679	
production vendue	69 273		109 157		-39 884	
production stockée						
production immobilisée						
produits nets partiels sur opérations à lg terme						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	94 511 583	100,0%	86 326 788	100,0%	8 184 795	9,5%
coût d'achat des marchandises vendues	-86 874 730		-79 087 712		-7 787 018	
MARGE BRUTE	7 636 853	8,1%	7 239 076	10,1%	397 777	5,5%
consommations en provenance de tiers	-2 993 851		-3 065 154		71 303	
VALEUR AJOUTEE	4 643 002	4,9%	4 173 922	6,1%	469 080	11,2%
subventions d'exploitation	5 699		5 214		485	
impôts, taxes et versements assimilés	-249 531		-224 230		-25 301	
charges de personnel	-2 754 214		-2 481 240		-272 974	
participation des salariés					0	
EXCEDENT BRUT EXPLOITAT.	1 644 956	1,7%	1 473 666	2,2%	171 290	-429,5%
reprises sur charges et transferts de charges	118 316		185 055		-66 739	
autres produits	46 628		163 863		-117 235	
dotations aux amort. et aux provisions	-902 396		-866 922		-35 474	
autres charges	-22 391		-29 377		6 986	
RESULTAT D'EXPLOITATION	885 113	0,9%	926 285	1,4%	-41 172	-4,4%
produits sur opérations faites en commun						
charges sur opérations faites en commun						
produits financiers	1 630		2 409		-779	
charges financières	-124 950		-129 601		4 651	
RESULTAT FINANCIER	-123 320		-127 192		3 872	
RESULTAT COURANT AV IMPOT	761 793	0,8%	799 093	1,2%	-37 300	-4,7%
produits exceptionnels	46 786		136 576		-89 790	
charges exceptionnelles	-162 782		-62 388		-100 394	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-115 996		74 188		-190 184	
impôt sur les bénéfices	-156 721		-329 616		172 895	
impôts différés	33 008		-171 448		204 456	
RESULTAT NET CONSOLIDE avt écart acqu.	522 084	0,6%	372 217	1,0%	149 867	40,3%
résultat sociétés MEQ	5 770		-46 139		51 909	
amortissement des écarts d'acquisition					0	
RESULTAT NET CONSOLIDE	527 854	0,6%	326 078	0,6%	201 776	61,9%
Part du groupe	326 078		326 078		0	
Part des minoritaires					0	
produits de cession d'éléments d'actif	21 000		107 322		-86 322	
valeur comptable des éléments d'actif cédés	-57		-35 673		35 616	
RESULTAT SUR CESSIONS D'ACTIF IMMOB	20 943		71 649		-50 706	

Organigramme



Annexe consolidée

Référentiel comptable

~~Les comptes consolidés arrêtés au 30 juin 2018 du groupe E.E.D., groupe présenté dans l'organigramme joint, ont été établis selon les règles françaises.~~

Décision prise au 30 juin 2017 d'arrêter d'amortir les écarts d'acquisition car la valeur nette à cette date correspondait à leur valeur réelle.

Périmètre et méthodes de consolidation

Les sociétés suivantes ont été consolidées selon la méthode de l'intégration globale (totalisation de l'intégralité des comptes individuels retraités et constatation des intérêts minoritaires extérieurs au groupe) :

- E.E.D sur la base des comptes individuels de l'exercice de 12 mois clos le 30 juin 2018,
- C.C.D. sur la base des comptes individuels de l'exercice de 12 mois clos le 30 juin 2018,
- G.E.D sur la base des comptes individuels de l'exercice de 12 mois clos le 30 juin 2018,
- DONY sur la base des comptes individuels de l'exercice de 12 mois clos le 30 juin 2018,

La société suivante a été consolidée selon la méthode de la mise en équivalence (prise en compte directe des capitaux propres individuels retraités et uniquement pour le pourcentage de détention) :

- E.E.D.F sur la base des comptes individuels de l'exercice clos le 30 juin 2018
- XMO : pas de comptes annuels d'établis au 30 juin 2018

Variation de périmètre

Informations :

Les société NOIZET et GUERGUIN ont fusionné avec Champ'énergie qui est devenue GED
La société LECLERC a fusionné avec sa société mère la SAS CCD ENERGIE par TUP

Retraitements

- Crédit bail : le crédit bail immobilier et mobilier du Groupe a fait l'objet d'un retraitement pour une valeur brute de 2.276.963 €, un amortissement à la clôture de 1.177.597 €.

Annexe consolidée

- Engagements de retraite : le montant figurant au passif des comptes consolidés correspond à :

- GED : 145.992 euros

- C.C.D. : 199.992 euros

soit un total 345.984 euros

- Impôt différé : Il a été tenu compte d'un impôt différé actif sur les résultats déficitaires des sociétés du groupe.

Eliminations

- Les dividendes versés par les sociétés du groupe ont été rapportés aux réserves du groupe.

Information complémentaire

Effectif du Groupe : 67 personnes en Equivalent Temps Plein

Détail de certains postes du bilan

Titres de sociétés mises en équivalence :

E.E.D.F. : 160.394 €

X.M.O. : 100.346 €

Total : 260.740 €

Détail du calcul du montant de mise en équivalence de EED :

Montant des capitaux propres d'EEDF = 1 106 378 €

- Montant du capital souscrit non appelé = - 625.000 €

Solde = 481.378 €

Donc part consolidée = 481.378 € x 33,32% = 160.740 €

Honoraires Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires versé aux commissaires aux comptes du Groupe pour leur mission légale est de 37.005 euros ht.

Variations des Immobilisations

Cf tableau joint.

Variations des Amortissements

Cf tableau joint.

Variations des Provisions

Cf tableau joint.

Echéancier des Créances

Cf tableau joint.

Echéancier des Dettes

Cf tableau joint.

Tableaux de variation de la trésorerie

Cf tableau joint.

Ecarts d'acquisition

Cf tableau joint.

Variations des Immobilisations

	Consolidé
I- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
+ à nouveau	2 077 196
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ augmentation hors-groupe	275 726
+ augmentation groupe	
- diminution hors-groupe	
- diminution groupe	
+ autres mouvements	224 170
+ écart de conversion	
TOTAL	2 577 092
II- IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
+ à nouveau	8 212 956
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ augmentation hors-groupe	792 538
+ augmentation groupe	
- diminution hors-groupe	-67 621
- diminution groupe	
+ autres mouvements	166 892
+ écart de conversion	
TOTAL	9 104 765
III- TITRES DE PARTICIPATION	
+ à nouveau	1 845 927
+ mouvement de périmètre	
+ acquisition hors-groupe	17 141
+ acquisition groupe	
- cession hors-groupe	
- cession groupe	
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
- écritures de consolidation	-1 827 812
+ Sociétés MEQ	
TOTAL	35 256
IV- IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
+ à nouveau	47 547
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ augmentation hors-groupe	104 242
+ augmentation groupe	
- diminution hors-groupe	
- diminution groupe	
- cessions	
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
- élimination des actions propres	
TOTAL	151 789

Variations des Amortissements

	Consolidé
I- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
+ à nouveau	188 432
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ dotations	25 597
- reprises	
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
TOTAL	214 029
II- IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
+ à nouveau	4 704 288
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ dotations	949 490
- reprises	-61 230
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
TOTAL	5 592 548

Variations des Provisions

	Consolidé
I- DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
+ à nouveau	416 503
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ dotations	
- reprises	
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
TOTAL	416 503
II- DEPRECIATION DES CREANCES CLIENTS	
+ à nouveau	238 383
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ dotations	96 682
- reprises	-47 335
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
TOTAL	287 730
III- DEPRECIATION DES AUTRES CREANCES	
+ à nouveau	
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ dotations	
- reprises	
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
TOTAL	
IV- PROVISION RISQUES ET CHARGES	
+ à nouveau	243 895
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ dotations (engagement de retraite)	102 089
- reprises	
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
TOTAL	345 984
V- PROVISION POUR PASSIF D'IMPOTS DIFFERES	
+ à nouveau	11 558
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ dotations	
- reprises	-11 558
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
TOTAL	0

Echéancier des Créances

	Consolidé
I- AVANCES ET AC. VERSES SUR COMMANDES (4090)	
+ moins d'un an	38 516
+ plus d'un an	
TOTAL	38 516
II- CLIENTS ET COMPTES RATTACHES (4100)	
+ moins d'un an	8 800 233
+ plus d'un an	350 594
TOTAL	9 150 827
III- CREANCES SUR CESSION D'IMMO (4620)	
+ moins d'un an	
+ plus d'un an	
TOTAL	0
IV- IMPOTS DIFFERES ACTIF CONSO	
+ moins d'un an	35 895
+ plus d'un an	
TOTAL	35 895
V- CREANCES SOCIALES (4201)	
+ moins d'un an	5 415
+ plus d'un an	
TOTAL	5 415
VI- CREANCES FISCALES (4301)	
+ moins d'un an	227 806
+ plus d'un an	
TOTAL	227 806
VII- COMPTES COURANTS DEBITEURS (4540)	
+ moins d'un an	204 867
+ plus d'un an	
TOTAL	204 867
VIII- DEBITEURS DIVERS (4660)	
+ moins d'un an	16 561
+ plus d'un an	
TOTAL	16 561
IX- CREANCES FISCALES IS (4441)	
+ moins d'un an	222 581
+ plus d'un an	
TOTAL	222 581
X- COMPTES DE REGULARISATION	
+ moins d'un an	59 651
+ plus d'un an	
TOTAL	59 651

Echéancier des Dettes

	Exercice N
I- EMPRUNTS / ETABLIS. DE CREDIT (1640)	
+ moins d'un an	1 080 113
+ 1 à 5 ans	2 690 655
+ plus de 5 ans	107 183
TOTAL	3 877 951
II- DETTES PART. SALARIES (1660)	
+ moins d'un an	
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	0
III- DETTES FINANCIERES DIVERSES (1680)	
+ moins d'un an	11 000
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	11 000
IV- DETTES FINANCIERES DU CREDIT BAIL (1685)	
+ moins d'un an	308 328
+ 1 à 5 ans	795 313
+ plus de 5 ans	
TOTAL	1 103 641
V- FOURNISSEURS (4010)	
+ moins d'un an	6 091 551
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	6 091 551
VI- AV. & ACPTES RECUS / COMMANDE (4190)	
+ moins d'un an	116 921
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	116 921
VII- DETTES SOCIALES (4200)	
+ moins d'un an	541 250
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	541 250
VIII- DETTES FISCALES (4300)	
+ moins d'un an	216 583
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	216 583
IX- COMPTES COURANTS CREDITEURS (4550)	
+ moins d'un an	649 561
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	649 561
X- DETTES DIVERSES (4670)	
+ moins d'un an	0
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	0
XI- PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (4870)	
+ moins d'un an	
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	0

Variation Flux de Trésorerie

	EXERCICE N	EXERCICE N
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	527 854	326 078
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	0	0
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	-5 770	46 139
Dividendes reçus des sociétés en équivalence	0	0
Elim. des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation		
Dérive de résultat		
Dotations aux Amortissements et provisions	910 346	834 557
Reprises des Amortissements et provisions	-37	-8 731
Plus et moins values de cession	-20 943	-71 649
Impôts différés	-33 008	171 448
Subventions virées au résultat	-4 484	-1 203
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 373 958	1 296 639
Variation des frais financiers	-183	-358
Variation nette exploitation	-1 664 742	125 781
Var° de stock	-475 529	-536 973
Transferts de charges à répartir		
Var° des Créances d'exploit°	-2 055 669	-1 754 862
Var° des Dettes d'exploit°	866 456	2 417 616
Variation nette hors exploitation	-226 170	910 682
Var°des créances hors exploitation	1 406 026	9 228
Var°des dettes hors exploitation	-1 652 596	880 495
Comptes de liaison		
Charges et produits constatés d'avance	20 400	20 959
Pertes & gains de change		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-1 891 095	1 036 105
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-517 137	2 332 744
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	-275 726	-2 499
Décaisst / acquisition immos corporelles	-453 838	-1 162 401
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	21 000	107 322
Subventions d'investissement encaissés		42 741
Décaisst / acquisition immos financières	-500	-129
Encaisst / cession immos financières		
Trésor.nette /acquisitions & cessions de filiales	-16 641	-2 318 719
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-725 705	-3 333 685
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apports		
Dividendes versés aux actionnaires de la mère		
Dividendes versés aux minoritaires		
Variation des autres fonds propres		
Encaissements provenant d'emprunts	412 100	1 690 079
Remboursement d'emprunts	-1 367 551	-1 173 329
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-955 451	516 750
VARIATION DE TRESORERIE	-2 198 293	-484 191
Incidences des variations de taux de change	0	0
TRESORERIE A L'OUVERTURE	922 947	1 407 138
Reclassement de trésorerie	3 095	0
TRESORERIE A LA CLOTURE	-1 272 251	922 947

Tableau Emplois Ressources

	Exercice N	Exercice N-1
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement	1 373 958	1 296 639
Cessions d'immo. incorporelles et corporelles	21 000	107 322
Cessions d'immobilisations financières		
Augmentation de capital ou apports		42 755
Augmentation des autres fonds propres		
Dettes financières nouvelles	412 100	1 690 079
Total des ressources	1 807 058	3 136 795
EMPLOIS		
Distribution de dividendes		
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	275 726	2 499
Acquisitions d'immobilisations corporelles	453 838	897 858
Acquisitions d'immobilisations financières	17 141	2 318 848
Réduction des fonds propres		
Remboursement des dettes financières	1 367 551	1 173 329
Charges à répartir		
Total des emplois	2 114 256	4 392 534
Variation REELLE du fonds de roulement	-307 198	-1 255 739
IMPACTS		
Impacts des var ^o du % d'intérêt et méthode		
Impacts des variations de change	0	0
Impact changement principes retenus	1 624 124	
Impact des movts de périmètre	-131 926	0
Total des impacts	1 492 198	0
Variation BRUTE du fonds de roulement	1 185 000	-1 255 739
Fonds de roulement net global N-1	1 622 629	2 878 368
Fonds de roulement net global N	2 807 629	1 622 629
Variation BRUTE du fonds de roulement	1 185 000	-1 255 739

BFR & Variation de Trésorerie

	Exercice N	Exercice N-1
Variations exploitation		
Variation des stocks et en-cours	475 529	536 973
Variation des créances d'exploitation	2 055 687	1 754 862
Variation des dettes d'exploitation	866 456	2 417 616
Variation nette exploitation	1 664 760	-125 781
Variations hors exploitation		
Variation des autres débiteurs	-1 426 426	-30 187
Variation des autres créditeurs	-1 652 775	615 594
Variation nette hors exploitation	226 349	-645 781
Ressource (besoin) en FR	1 891 109	-771 562
Variations trésorerie		
Variations des disponibilités	-914 574	-444 196
Variations des concours bancaires courants	1 283 733	39 981
Variation nette trésorerie	-2 198 307	-484 177
Variation REELLE du fonds de roulement	-307 198	-1 255 739
Impacts		
Impacts des var ^o du % d'intérêt et méthode		
Impacts des variations de change		
Impacts des changements de méthode	1 624 124	
Impact des movts de périmètre	-131 926	
Total des impacts	1 492 198	0
Variation BRUTE du fonds de roulement	1 185 000	-1 255 739

Ecart d'Acquisition

	GUERQUIN	C.C.D.	CHAMP'ENERGIE	NOIZET- WARIN	DONY	Consolidé
I- SURVALEURS (2090)						
1) Retraitement Survaleur - A Nouveau	387 630	243 488	1 760 794			2 391 912
2- Retraitement Survaleur - Mvt du Périmètre						
3) Retraitement Survaleur - Nvelle Acquisition			9 005	250 421	7 837	267 263
4) Retraitement Survaleur - Cession						0
5) Retraitement Survaleur - Ecart de Conversion						
TOTAL Survaleurs	387 630	243 488	1 769 799	250 421	7 837	2 659 175
II- AMORT. DES SURVALEURS (2809)						
1) Dotation amortissement Survaleur	142 131	42 611	249 820	20 868	196	455 626
2) Amortissement survaleur - AN						0
3) Amortissement survaleur - Mvt Périm.						
4) Ret.Amort.Survaleur - Cession						0
5) Amortissement survaleur - Ecart de Conv						0
TOTAL amortissement des Survaleurs	142 131	42 611	249 820	20 868	196	455 626
SURVALEURS NETTES	245 499	200 877	1 519 979	229 553	7 641	2 203 549

La décision a été prise d'arrêter d'amortir les écarts d'acquisition.

Chaque année, une évaluation des fonds de commerce sera réalisée et en fonction de cette évaluation une provision pour dépréciation des Fonds de commerce sera comptabilisée dans le cas où les fonds viendraient à perdre de la valeur.

Variation des Capitaux propres

	Groupe	Intérêts minoritaires	Consolidé
Capitaux propres consolidés N-2	5 073 300	47 332	5 120 632
Variation de capital N-1			0
Dividendes versés N-1			0
Dividendes reçus N-1			0
Résultat N-1	326 078		326 078
Subventions d'investissement N-1	41 538		41 538
Provisions règlementées (non retraitées) N-1			0
Ecart de conversion sur les CP N-1			0
Réévaluation N-1			0
Variation de périmètre et % d'intérêts N-1	123 774	-47 332	76 442
Autres variations N-1			0
Capitaux propres consolidés N-1	5 564 690	0	5 564 690
(1)			
Variation liée à la valorisation titres EEDF	-540 825		-540 825
Elimination dette EDD capital non appelé de EEDF	199 750		199 750
Capitaux propres consolidés N-1 qui auraient dû être	5 223 615	0	5 223 615
Variation de capital (1)			0
Dividendes versés			0
Dividendes reçus			0
Résultat	527 854		527 854
Subventions d'investissement	-4 484		-4 484
Provisions règlementées (non retraitées)			0
Ecart de conversion sur les CP			0
Réévaluation			0
Variation de périmètre et % d'intérêts	-131 926		-131 926
Autres variations (non significatif)			0
Capitaux propres N	5 615 059	0	5 615 059

(1) Rectifications apportées aux capitaux propres de N-1

Le montant des capitaux propres au 30 juin 2017 est erroné.

Il n'a pas été tenu compte du capital souscrit non versé au 30-06-2017 de la société EEDF pour la valorisation du montant de la mise en équivalence.

Le montant qui aurait dû être comptabilisé est de :

Montant des capitaux propres d'EEDF 30-06-2017 =	2 452 152 €
- Montant du capital souscrit non appelé =	- 1.623.125 €
Solde =	892.027 €

Donc part consolidée = 892.027 € x 33,32% = 276.232 €

Part consolidée au 30-06-2017 = 817.057 €

Soit une différence de (817.057 € - 276.232 €) = 540.825 euros

Aux fins de lisibilité, le montant de la dette dans les comptes sociaux EED correspondant au montant du capital non appelé soit 199.750 euros aurait dû être aussi éliminé.

Cette élimination entraîne aussi une variation du capital consolidé au 30-06-2017 de 199.750 €



36 rue Louis MEYER
88190 Golbey



3 rue de Vic
54000 Nancy

SAS EUROP-ENERGIE DISTRIBUTION

45, rue de Tiharménil
88700 JEANMENIL

Certifié conforme

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes consolidés
Exercice Clos au 30 Juin 2018**

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES**

202020

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société EUROP-ENERGIE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note relative à la « variation des capitaux propres ».

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes consolidés pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes consolidés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Golbey, le 8 Mars 2019

Fait à Nancy, le 8 Mars 2019

NEXIOM AUDIT
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Paris

SONEG
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Nancy

ANNEXE

**DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES**

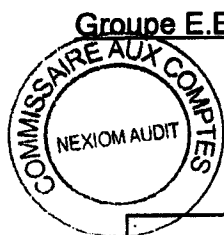
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Bilan consolidé - Actif

	MONTANTS BRUTS	AMORT. & PROVISIONS	MONTANTS NETS N	MONTANTS NETS N-1
Goodwill	2 659 175	455 626	2 203 549	2 203 549
Total Capital Souscrit N.A				
1) Frais d'établissement	0	0	0	0
2) Frais de recherche et développement				
3) Concess., brevets	216 299	214 029	2 270	14 452
4) Droit au bail				
5) Fonds de commerce	2 285 799	416 503	1 869 296	1 457 809
6) Autres immobilisations incorporelles			0	0
7) Avances et acomptes	74 994		74 994	
Total Immo. Incorporelles	2 577 092	630 532	1 946 560	1 472 261
1) Terrains	66 628	32 107	34 521	21 656
2) Terrains en crédit bail	44 800		44 800	44 800
3) Constructions	913 673	698 548	215 125	238 268
4) Constructions en crédit bail	238 700	177 256	61 444	77 357
5) Installations techniques	1 155 289	693 086	462 203	429 374
6) Immobilisations techniques en crédit bail				
7) Autres immobilisations corporelles	4 157 158	2 813 954	1 343 204	1 430 433
8) Autres immobilisations corporelles en cb	2 276 963	1 177 597	1 099 366	1 012 250
9) Immobilisations encours	251 554		251 554	251 554
10) Avances et acomptes	0		0	0
Total Immo. Corporelles	9 104 765	5 592 548	3 512 217	3 505 692
1) Tot. tit. partici. cons. IG & IP	35 256		35 256	1 845 927
2) Créances ratt. part. cons. IG & IP				
3) Créances ratt. part. non cons.				
4) Autres immos. financières	151 789		151 789	47 676
Total Immo. Financières	187 045	0	187 045	1 893 603
Titres mis en équivalence	260 740		260 740	917 057
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 788 817	6 678 706	8 110 111	9 992 162
1) Stocks Matières Premières				
2) Stocks d'encours				
3) Stocks de pdts interm. & finis				
4) Stocks de marchandises	2 059 935		2 059 935	1 584 406
Total Stocks	2 059 935		2 059 935	1 584 406
1) Avances et acomptes versés	38 516		38 516	8 694
2) Clients et comptes rattachés	9 150 827	287 730	8 863 097	6 767 531
3) Créances sociales	5 415		5 415	7 640
4) Créances fiscales	227 806		227 806	291 340
Total Créances d'exploitation	9 422 564	287 730	9 134 834	7 075 205
1) Comptes courants débiteurs	204 867		204 867	145 696
2) Créances sur cessions d'immos	0		0	0
3) Débiteurs divers	16 561		16 561	88 494
4) Créances fiscales IS	222 581		222 581	117 072
5) Capital appelé non versé				
6) Compte de liaison actif				
7) Comptes de régularisation	95 546		95 546	94 496
a) Charges constatées d'avance	59 651		59 651	80 051
b) Charges à répartir				
c) Impôt différé actif SOCIAL				
d) Impôt différé actif CONSO	35 895		35 895	14 445
e) Prime de rmbt des obligations				
f) Ecart de conversion actif				
Total Créances Diverses	539 555		539 555	445 758
1) Valeurs mobilières	0		0	0
2) Disponibilités	51 727		51 727	963 206
Total Trésorerie	51 727		51 727	963 206
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 073 781	287 730	11 786 051	10 068 575
TOTAL ACTIF	26 862 598	6 966 436	19 896 162	20 060 737



Bilan Consolidé - Passif

	MONTANTS N	MONTANTS N-1
1) Capital	888 000	888 000
2) Primes	2 122 000	2 122 000
3) Ecarts de réévaluation		
4) Réserve légale	88 800	73 334
5) Réserve statutaire		
6) Réserves réglementées		
7) Autres réserves	1 407 711	909 000
8) Titres d'autocontrôle		
9) Réserves consolidées	542 930	1 204 030
10) Report à nouveau		
11) Acomptes sur dividendes		
12) Provisions réglementées		
13) Subventions	37 764	42 248
Capitaux propres en valeur historique	5 087 205	5 238 612
1) Ecart de conversion sur les capitaux propres AN	0	0
2) Ecart de conversion sur les capitaux propres de l'année	0	0
3) Ecart de conversion cumulé zone Euro	0	0
Capital et réserves	5 087 205	5 238 612
RESULTAT DE L'EXERCICE	527 854	326 078
Ecart de conversion sur le résultat	0	0
CAPITAUX PROPRES - part groupe	5 615 059	5 564 690
1) Résultat des minoritaires		
2) Réserves des minoritaires		
CAPITAUX PROPRES - minoritaires	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 615 059	5 564 690
Autres fonds propres		
1) Provisions impôts différés sociaux		
2) Provision impôts différés conso		11 558
3) Provisions pour risques et charges	345 984	243 895
<i>Dont Provisions engagements de retraite</i>	345 984	243 895
4) Ecart d'acquisition négatif		
Provisions	345 984	255 453
1) Emprunts obligataires convertibles		
2) Autres emprunts obligataires		
3) Emprunts auprès des établ. de crédit	3 877 951	4 520 043
4) Dettes participation salariés		
5) Dettes financières diverses	11 000	96 552
6) Dettes financières crédit-bail	1 103 641	992 748
7) Concours bancaires courants	1 323 978	40 245
8) Total ICNE	2 308	2 491
Dettes financières	6 318 878	5 652 079
1) Fournisseurs	6 091 551	5 188 715
2) Avances et acomptes reçus / com.	116 921	149 189
3) Dettes sociales	541 250	527 114
4) Dettes fiscales	216 583	230 215
Dettes d'exploitation	6 966 305	6 095 233
5) Fournisseurs d'immobilisations	375	200 125
6) Comptes courants créditeurs	649 561	2 209 724
7) Dettes fiscales (IS)		82 951
8) Dettes diverses		482
9) Compte de liaison Passif		
10) Compte de régularisation		
<i>a) Produits constatés d'avance</i>		
<i>b) Ecart de conversion passif</i>		
Dettes diverses	649 936	2 493 282
TOTAL DETTES	13 935 119	14 240 594
TOTAL PASSIF	19 896 162	20 060 737

Compte résultat consolidé (1)



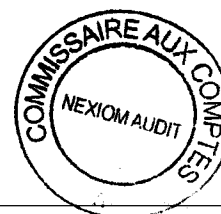
	MONTANTS N	MONTANTS N-1
Ventes de marchandises	94 442 310	86 217 631
1) France	94 442 310	86 217 631
2) Etranger		
Ventes de produits	0	627
1) France		627
2) Etranger		
Ventes de travaux		
1) France		
2) Etranger		
Ventes de services	69 273	108 530
1) France	69 273	108 530
2) Etranger	0	0
Total Chiffre d'affaires	94 511 583	86 326 788
1) Production stockée		
2) Production immobilisée		
3) Produits sur opérations à long terme		
4) Subventions d'exploitation	5 699	5 214
5) Reprises amort. et prov. d'exploitation	47 335	75 878
6) Autres produits d'exploitation	46 628	163 863
Transfert de charges d'exploitation	70 981	109 177
Total produits d'exploitation	94 682 226	86 680 920
1) Achats matières 1ères & autres appro.	2 586	3 037
2) Variation stocks matières 1ères & aut. appro.		
3) Achats de sous-traitance		
4) Achats non stockés, Matériel et Fournitures	445 133	391 457
5) Autres services extérieurs	1 632 183	1 792 057
6) Achats de marchandises	87 347 674	79 621 648
7) Variation stocks de marchandises	-475 530	-536 973
8) Autres charges externes	916 535	881 640
9) Impôts, taxes et versements assimilés	249 531	224 230
10) Rémunération du personnel	2 059 611	1 821 858
11) Charges sociales	694 603	659 382
12) Participation des salariés		
13) Dotations amort. et prov. d'exploit.	902 396	866 922
14) Autres charges d'exploitation	22 391	29 377
Total charges d'exploitation	93 797 113	85 754 635
RESULTAT D'EXPLOITATION	885 113	926 285
Produits sur opérations en commun		
Charges sur opérations en commun		
1) Total des dividendes		
2) Autres produits de participation		16
3) Produits des autres immobilisations financières		
4) Revenus des autres créances et VMP		248
5) Gains de change		
6) Produits nets sur cession de VMP		
7) Autres produits financiers	1 630	2 145
8) Reprises sur prov. et amort. financiers		
9) Transfert de charges financières		
Total produits financiers	1 630	2 409
1) Dotation aux prov. & amort. financiers		
2) Intérêts et charges financiers	110 360	129 601
3) Pertes de change		
4) Charges nettes sur cession de VMP		
5) Coût du passage à l'EURO		
6) Autres charges financières	14 590	
Total charges financières	124 950	129 601
RESULTAT FINANCIER	-123 320	-127 192



Compte résultat consolidé (2)

	MONTANTS N	MONTANTS N-1
1) Produits de cession d'immo. incorporelles	0	1 822
2) Produits de cession d'immo. corporelles	21 000	105 500
3) Produits de cession d'immo. financières	0	0
4) Produits de cession des titres consolidés	0	0
Total produits des elts d'actifs cédés	21 000	107 322
1) Produits exceptionnels sur opérat° de gestion	21 301	27 936
2) Produits exceptionnels sur exerc. antérieurs		
3) Subventions virées au résultat	4 484	1 203
4) Autres produits exceptionnels		112
5) Reprise provisions réglementées		
6) Reprise prov. pour risques & charges except.		
7) Reprise prov. dépréciations except.		
8) Transfert de charges exceptionnelles		
9) Correction d'erreur		
Totals produits exceptionnels	46 785	136 573
1) VNC des immo. incorporelles cédées		
2) VNC des immo. corporelles cédées	57	35 673
3) VNC des immo. financières cédées		
4) VNC des titres consolidés cédés		
Total VNC des elts d'actifs cédés	57	35 673
1) Charges exceptionnelles sur op. de gestion	103 378	15 805
2) Charges sur exercices antérieurs		
3) Autres charges exceptionnelles		5 459
4) Dotation provisions réglementées		
5) Dotation prov. pour risques & charges except.	59 343	5 445
6) Dotation prov. dépréciations except.		
7) Correction d'erreur	3	3
Total charges exceptionnelles	162 781	62 385
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-115 996	74 188
Impôts sur les bénéfices	156 721	329 616
Impôts différés	-33 008	171 448
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	522 084	372 217
QUOTE PART RESULTAT M.E.Q.	5 770	-46 139
Amortissement écart d'acquisition		
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	527 854	326 078
RESULTAT - Parts des minoritaires		
RESULTAT - PART DU GROUPE	527 854	326 078

Annexe consolidée



Référentiel comptable

Les comptes consolidés arrêtés au 30 juin 2018 du groupe E.E.D., groupe présenté dans l'organigramme joint, ont été établis selon les règles françaises.

Décision prise au 30 juin 2017 d'arrêter d'amortir les écarts d'acquisition car la valeur nette à cette date correspondait à leur valeur réelle.

Périmètre et méthodes de consolidation

Les sociétés suivantes ont été consolidées selon la méthode de l'intégration globale (totalisation de l'intégralité des comptes individuels retraités et constatation des intérêts minoritaires extérieurs au groupe) :

- E.E.D sur la base des comptes individuels de l'exercice de 12 mois clos le 30 juin 2018,
- C.C.D. sur la base des comptes individuels de l'exercice de 12 mois clos le 30 juin 2018,
- G.E.D sur la base des comptes individuels de l'exercice de 12 mois clos le 30 juin 2018,
- DONY sur la base des comptes individuels de l'exercice de 12 mois clos le 30 juin 2018,

La société suivante a été consolidée selon la méthode de la mise en équivalence (prise en compte directe des capitaux propres individuels retraités et uniquement pour le pourcentage de détention) :

- E.E.D.F sur la base des comptes individuels de l'exercice clos le 30 juin 2018
- XMO : pas de comptes annuels d'établis au 30 juin 2018

Variation de périmètre

Informations :

Les société NOIZET et GUERGUIN ont fusionné avec Champ'energie qui est devenue GED
La société LECLERC a fusionné avec sa société mère la SAS CCD ENERGIE par TUP

Retraitements

- **Crédit bail** : le crédit bail immobilier et mobilier du Groupe a fait l'objet d'un retraitement pour une valeur brute de 2.276.963 €, un amortissement à la clôture de 1.177.597 €.



Annexe consolidée

- Engagements de retraite : le montant figurant au passif des comptes consolidés correspond à :

- GED :	145.992 euros
- C.C.D. :	199.992 euros
soit un total	345.984 euros

- Impôt différé : Il a été tenu compte d'un impôt différé actif sur les résultats déficitaires des sociétés du groupe.

Eliminations

- Les dividendes versés par les sociétés du groupe ont été rapportés aux réserves du groupe.

Information complémentaire

Effectif du Groupe : 67 personnes en Equivalent Temps Plein

Détail de certains postes du bilan

Titres de sociétés mises en équivalence :

E.E.D.F. :	160.394 €
X.M.O. :	100.346 €
Total	: 260.740 €

Détail du calcul du montant de mise en équivalence de EED :

Montant des capitaux propres d'EEDF =	1 106 378 €
- Montant du capital souscrit non appelé =	- 625.000 €
Solde =	481.378 €

Donc part consolidée = 481.378 € x 33,32% = 160.740 €

Honoraires Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires versé aux commissaires aux comptes du Groupe pour leur mission légale est de 37.005 euros ht.

Variations des Immobilisations

Cf tableau joint.

Variations des Amortissements

Cf tableau joint.

Variations des Provisions

Cf tableau joint.

Echéancier des Créances

Cf tableau joint.

Echéancier des Dettes

Cf tableau joint.

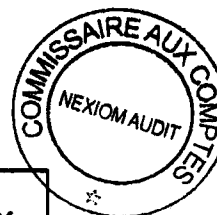
Tableaux de variation de la trésorerie

Cf tableau joint.

Ecarts d'acquisition

Cf tableau joint.

Variations des Immobilisations



	Consolidé
I- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
+ à nouveau	2 077 196
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ augmentation hors-groupe	275 726
+ augmentation groupe	
- diminution hors-groupe	
- diminution groupe	
+ autres mouvements	224 170
+ écart de conversion	
TOTAL	2 577 092
II- IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
+ à nouveau	8 212 956
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ augmentation hors-groupe	792 538
+ augmentation groupe	
- diminution hors-groupe	-67 621
- diminution groupe	
+ autres mouvements	166 892
+ écart de conversion	
TOTAL	9 104 765
III- TITRES DE PARTICIPATION	
+ à nouveau	1 845 927
+ mouvement de périmètre	
+ acquisition hors-groupe	17 141
+ acquisition groupe	
- cession hors-groupe	
- cession groupe	
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
- écritures de consolidation	-1 827 812
+ Sociétés MEQ	
TOTAL	35 256
IV- IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
+ à nouveau	47 547
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ augmentation hors-groupe	104 242
+ augmentation groupe	
- diminution hors-groupe	
- diminution groupe	
- cessions	
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
- élimination des actions propres	
TOTAL	151 789



Variations des Amortissements

	Consolidé
I- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
+ à nouveau	188 432
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ dotations	25 597
- reprises	
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
TOTAL	214 029
II- IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
+ à nouveau	4 704 288
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ dotations	949 490
- reprises	-61 230
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
TOTAL	5 592 548

Variations des Provisions



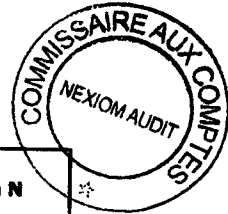
	Consolidé
I- DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
+ à nouveau	416 503
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ dotations	
- reprises	
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
TOTAL	416 503
II- DEPRECIATION DES CREANCES CLIENTS	
+ à nouveau	238 383
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ dotations	96 682
- reprises	-47 335
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
TOTAL	287 730
III- DEPRECIATION DES AUTRES CREANCES	
+ à nouveau	
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ dotations	
- reprises	
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
TOTAL	
IV- PROVISION RISQUES ET CHARGES	
+ à nouveau	243 895
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ dotations (engagement de retraite)	102 089
- reprises	
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
TOTAL	345 984
V- PROVISION POUR PASSIF D'IMPOTS DIFFERES	
+ à nouveau	11 558
+ mouvement de périmètre	
+ réévaluation	
+ dotations	
- reprises	-11 558
+ autres mouvements	
+ écart de conversion	
TOTAL	0



Echéancier des Créances

	Consolidé
I- AVANCES ET AC. VERSES SUR COMMANDES (4090)	
+ moins d'un an	38 516
+ plus d'un an	
TOTAL	38 516
II- CLIENTS ET COMPTES RATTACHES (4100)	
+ moins d'un an	8 800 233
+ plus d'un an	350 594
TOTAL	9 150 827
III- CREANCES SUR CESSION D'IMMO (4620)	
+ moins d'un an	
+ plus d'un an	
TOTAL	0
IV- IMPOTS DIFFERES ACTIF CONSO	
+ moins d'un an	35 895
+ plus d'un an	
TOTAL	35 895
V- CREANCES SOCIALES (4201)	
+ moins d'un an	5 415
+ plus d'un an	
TOTAL	5 415
VI- CREANCES FISCALES (4301)	
+ moins d'un an	227 806
+ plus d'un an	
TOTAL	227 806
VII- COMPTES COURANTS DEBITEURS (4540)	
+ moins d'un an	204 867
+ plus d'un an	
TOTAL	204 867
VIII- DEBITEURS DIVERS (4660)	
+ moins d'un an	16 561
+ plus d'un an	
TOTAL	16 561
IX- CREANCES FISCALES IS (4441)	
+ moins d'un an	222 581
+ plus d'un an	
TOTAL	222 581
X- COMPTES DE REGULARISATION	
+ moins d'un an	59 651
+ plus d'un an	
TOTAL	59 651

Echéancier des Dettes



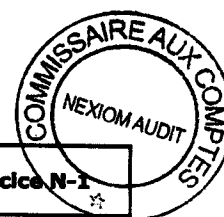
	Exercice N
I- EMPRUNTS / ETABLIS. DE CREDIT (1640)	
+ moins d'un an	1 080 113
+ 1 à 5 ans	2 690 655
+ plus de 5 ans	107 183
TOTAL	3 877 951
II- DETTES PART. SALARIES (1660)	
+ moins d'un an	
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	0
III- DETTES FINANCIERES DIVERSES (1680)	
+ moins d'un an	11 000
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	11 000
IV- DETTES FINANCIERES DU CREDIT BAIL (1685)	
+ moins d'un an	308 328
+ 1 à 5 ans	795 313
+ plus de 5 ans	
TOTAL	1 103 641
V- FOURNISSEURS (4010)	
+ moins d'un an	6 091 551
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	6 091 551
VI- AV. & ACPTES RECUS / COMMANDE (4190)	
+ moins d'un an	116 921
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	116 921
VII- DETTES SOCIALES (4200)	
+ moins d'un an	541 250
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	541 250
VIII- DETTES FISCALES (4300)	
+ moins d'un an	216 583
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	216 583
IX- COMPTES COURANTS CREDITEURS (4550)	
+ moins d'un an	649 561
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	649 561
X- DETTES DIVERSES (4670)	
+ moins d'un an	0
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	0
XI- PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (4870)	
+ moins d'un an	
+ 1 à 5 ans	
+ plus de 5 ans	
TOTAL	0



Variation Flux de Trésorerie

	EXERCICE N	EXERCICE N
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	527 854	326 078
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	0	0
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	-5 770	46 139
Dividendes reçus des sociétés en équivalence	0	0
Elim. des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation		
Dérive de résultat		
Dotations aux Amortissements et provisions	910 346	834 557
Reprises des Amortissements et provisions	-37	-8 731
Plus et moins values de cession	-20 943	-71 649
Impôts différés	-33 008	171 448
Subventions virées au résultat	-4 484	-1 203
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 373 958	1 296 639
Variation des frais financiers	-183	-358
Variation nette exploitation	-1 664 742	125 781
Var° de stock	-475 529	-536 973
Transferts de charges à répartir		
Var° des Créances d'exploit°	-2 055 669	-1 754 862
Var° des Dettes d'exploit°	866 456	2 417 616
Variation nette hors exploitation	-226 170	910 682
Var°des créances hors exploitation	1 406 026	9 228
Var°des dettes hors exploitation	-1 652 596	880 495
Comptes de liaison		
Charges et produits constatés d'avance	20 400	20 959
Pertes & gains de change		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-1 891 095	1 036 105
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-517 137	2 332 744
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	-275 726	-2 499
Décaisst / acquisition immos corporelles	-453 838	-1 162 401
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	21 000	107 322
Subventions d'investissement encaissés		42 741
Décaisst / acquisition immos financières	-500	-129
Encaisst / cession immos financières		
Trésor.nette /acquisitions & cessions de filiales	-16 641	-2 318 719
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-725 705	-3 333 685
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apports		
Dividendes versés aux actionnaires de la mère		
Dividendes versés aux minoritaires		
Variation des autres fonds propres		
Encaissements provenant d'emprunts	412 100	1 690 079
Remboursement d'emprunts	-1 367 551	-1 173 329
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-955 451	516 750
VARIATION DE TRESORERIE	-2 198 293	-484 191
Incidences des variations de taux de change	0	0
TRESORERIE A L'OUVERTURE	922 947	1 407 138
Reclassement de trésorerie	3 095	0
TRESORERIE A LA CLOTURE	-1 272 251	922 947

Tableau Emplois Ressources



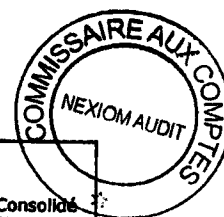
	Exercice N	Exercice N-1
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement	1 373 958	1 296 639
Cessions d'immo. incorporelles et corporelles	21 000	107 322
Cessions d'immobilisations financières		
Augmentation de capital ou apports		
Augmentation des autres fonds propres		42 755
Dettes financières nouvelles	412 100	1 690 079
Total des ressources	1 807 058	3 136 795
EMPLOIS		
Distribution de dividendes		
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	275 726	2 499
Acquisitions d'immobilisations corporelles	453 838	897 858
Acquisitions d'immobilisations financières	17 141	2 318 848
Réduction des fonds propres		
Remboursement des dettes financières	1 367 551	1 173 329
Charges à répartir		
Total des emplois	2 114 256	4 392 534
Variation REELLE du fonds de roulement	-307 198	-1 255 739
IMPACTS		
Impacts des var ^o du % d'intérêt et méthode		
Impacts des variations de change	0	0
Impact changement principes retenus	1 624 124	
Impact des movts de périmètre	-131 926	0
Total des impacts	1 492 198	0
Variation BRUTE du fonds de roulement	1 185 000	-1 255 739
Fonds de roulement net global N-1	1 622 629	2 878 368
Fonds de roulement net global N	2 807 629	1 622 629
Variation BRUTE du fonds de roulement	1 185 000	-1 255 739



BFR & Variation de Trésorerie

	Exercice N	Exercice N-1
Variations exploitation		
Variation des stocks et en-cours	475 529	536 973
Variation des créances d'exploitation	2 055 687	1 754 862
Variation des dettes d'exploitation	866 456	2 417 616
Variation nette exploitation	1 664 760	-125 781
Variations hors exploitation		
Variation des autres débiteurs	-1 426 426	-30 187
Variation des autres créditeurs	-1 652 775	615 594
Variation nette hors exploitation	226 349	-645 781
Ressource (besoin) en FR	1 891 109	-771 562
Variations trésorerie		
Variations des disponibilités	-914 574	-444 196
Variations des concours bancaires courants	1 283 733	39 981
Variation nette trésorerie	-2 198 307	-484 177
Variation REELLE du fonds de roulement	-307 198	-1 255 739
Impacts		
Impacts des var ^o du % d'intérêt et méthode		
Impacts des variations de change		
Impacts des changements de méthode	1 624 124	
Impact des movts de périmètre	-131 926	
Total des Impacts	1 492 198	0
Variation BRUTE du fonds de roulement	1 185 000	-1 255 739

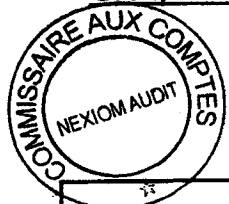
Ecart d'Acquisition



	GUERQUIN	C.C.D.	CHAMP'ENERGIE	NOIZET-WARIN	DONY	Consolidé
I- SURVALEURS (2090)						
1) Retraitement Survaleur - A Nouveau	387 630	243 488	1 760 794			2 391 912
2- Retraitement Survaleur - Mvt du Périmètre						
3) Retraitement Survaleur - Nvelle Acquisition			9 005	250 421	7 837	267 263
4) Retraitement Survaleur - Cession						0
5) Retraitement Survaleur - Ecart de Conversion						
TOTAL Survaleurs	387 630	243 488	1 769 799	250 421	7 837	2 659 175
II- AMORT. DES SURVALEURS (2809)						
1) Dotation amortissement Survaleur	142 131	42 611	249 820	20 868	196	455 626
2) Amortissement survaleur - AN						0
3) Amortissement survaleur - Mvt Périm.						
4) Ret.Amort.Survaleur - Cession						0
5) Amortissement survaleur - Ecart de Conv						0
TOTAL amortissement des Survaleurs	142 131	42 611	249 820	20 868	196	455 626
SURVALEURS NETTES	245 499	200 877	1 519 979	229 553	7 641	2 203 549

La décision a été prise d'arrêter d'amortir les écarts d'acquisition.

Chaque année, une évaluation des fonds de commerce sera réalisée et en fonction de cette évaluation une provision pour dépréciation des Fonds de commerce sera comptabilisée dans le cas où les fonds viendraient à perdre de la valeur.



Variation des Capitaux propres

	Groupe	Intérêts minoritaires	Consolidé
Capitaux propres consolidés N-2	5 073 300	47 332	5 120 632
Variation de capital N-1			0
Dividendes versés N-1			0
Dividendes reçus N-1			0
Résultat N-1	326 078		326 078
Subventions d'investissement N-1	41 538		41 538
Provisions règlementées (non retraitées) N-1			0
Ecart de conversion sur les CP N-1			0
Réévaluation N-1			0
Variation de périmètre et % d'intérêts N-1	123 774	-47 332	76 442
Autres variations N-1			0
Capitaux propres consolidés N-1	5 564 690	0	5 564 690
(1)			
Variation liée à la valorisation titres EEDF	-540 825		-540 825
Elimination dette EDD capital non appelé de EEDF	199 750		199 750
Capitaux propres consolidés N-1 qui auraient dû être	5 223 615	0	5 223 615
Variation de capital (1)			0
Dividendes versés			0
Dividendes reçus			0
Résultat	527 854		527 854
Subventions d'investissement	-4 484		-4 484
Provisions règlementées (non retraitées)			0
Ecart de conversion sur les CP			0
Réévaluation			0
Variation de périmètre et % d'intérêts	-131 926		-131 926
Autres variations (non significatif)			0
Capitaux propres N	5 615 059	0	5 615 059

(1) Rectifications apportées aux capitaux propres de N-1

Le montant des capitaux propres au 30 juin 2017 est erroné.

Il n'a pas été tenu compte du capital souscrit non versé au 30-06-2017 de la société EEDF pour la valorisation du montant de la mise en équivalence.

Le montant qui aurait dû être comptabilisé est de :

Montant des capitaux propres d'EEDF 30-06-2017 =	2 452 152 €
- Montant du capital souscrit non appelé =	- 1.623.125 €
Solde =	892.027 €

Donc part consolidée = 892.027 € x 33,32% = 276.232 €

Part consolidée au 30-06-2017 = 817.057 €

Soit une différence de (817.057 € - 276.232 €) = 540.825 euros

Aux fins de lisibilité, le montant de la dette dans les comptes sociaux EED correspondant au montant du capital non appelé soit 199.750 euros aurait dû être aussi éliminé.

Cette élimination entraîne aussi une variation du capital consolidé au 30-06-2017 de 199.750 €