

Comptes consolidés

GROUPE EO2

31 Août 2014

Référentiel CRC-9902/IFRS

- SOMMAIRE -

Etats de synthèse CRC 99-02

Bilan Consolidé	3
Compte de résultat Consolidé	4
Tableau de flux de trésorerie - Consolidé	5
Tableau de variation des capitaux propres	6

Etats de passage et contributifs CRC 99-02

Bilan consolidé - passage du social au consolidé	8
Résultat consolidé - passage du social au consolidé	10
Bilan consolidé - contribution par entité	12
Résultat consolidé - contribution par entité	14
Tableau de flux de trésorerie consolidé - contribution par entité	16

Annexes CRC 99-02

ANNEXE 31-08 2014	18
Liste des entités consolidées	27
Organigramme	28
Ecart d'acquisition positif	29
Immobilisations incorporelles	30
Immobilisations financières	31
Immobilisations corporelles	32
Provisions	33

ETATS DE SYNTHESE CRC 99-02

Comptes consolidés au 31/08/2014

Bilan Consolidé

Actif en EUR	31/08/2014	28/02/2014
Ecart d'acquisition		
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	42 325	48 695
Immobilisations corporelles	11 511 709	11 600 324
Immobilisations financières	125 795	125 567
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	11 679 829	11 774 586
Stocks et en-cours	2 561 394	1 016 641
Créances clients et comptes rattachés	3 213 878	1 731 384
Actifs d'impôts différés		
Autres créances	2 891 654	1 920 863
Valeurs mobilières de placement	382 678	310 363
Disponibilités	6 282 533	8 153 472
Actif circulant	15 332 137	13 132 723
Comptes de régularisation	95 765	74 681
Total Actif	27 107 731	24 981 990

Passif	31/08/2014	28/02/2014
Capital social ou individuel	2 631 705	2 631 705
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 224 282	8 224 282
Ecart de réévaluation		
Réserves	-476 421	-1 666 017
Résultat Groupe	148 156	1 187 862
Provisions réglementées	1 119 807	1 139 169
Titres en auto-contrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	11 647 529	11 517 001
Intérêts minoritaires	442 444	428 270
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	674 032	704 032
Emprunts et dettes financières	8 113 078	8 880 654
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 338 028	2 543 848
Dettes fiscales et sociales	1 107 720	818 979
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	784 894	40 169
Dettes	14 343 720	12 283 650
Comptes de régularisation	6	49 037
Total Passif	27 107 731	24 981 990

Ecart Actif / Passif :

Comptes consolidés au 31/08/2014

Compte de résultat Consolidé

En EUR		31/08/2014	28/02/2014
Ventes de marchandises		885 218	2 371 225
Production vendue		8 746 083	17 488 419
Chiffre d'affaires		9 631 301	19 859 644
Production stockée		1 229 134	1 400 889
Reprises sur provisions		58 640	916 297
Autres produits		263	830
Produits d'exploitation		1 288 037	2 318 016
Achats et variations de stocks		4 924 173	9 120 129
Autres achats et charges externes		3 830 332	7 646 505
Impôts et taxes		161 170	74 878
Charges de personnel		1 153 563	2 255 522
Dotations aux amortissements des immobilisations		489 668	866 886
Dotations aux provisions pour risques et charges			569 220
Autres provisions et charges d'exploitation		100 822	269 649
Charges d'exploitation		10 659 728	20 802 789
Résultat d'exploitation		259 610	1 374 871
Produits financiers		98 742	127 815
Charges financières		209 207	381 007
Résultat financier		-110 465	-253 192
Résultat courant avant impôt		149 145	1 121 679
Produits exceptionnels		20 097	150 826
Charges exceptionnelles		6 405	84 173
Résultat exceptionnel		13 692	66 653
Impôt sur le résultat		506	1 148
Résultat des sociétés intégrées		162 331	1 187 184
Résultat des sociétés mises en équivalence			
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions			
Résultat d'ensemble consolidé		162 331	1 187 184
Résultat groupe		148 156	1 187 862
Résultat hors-groupe		14 175	-678
Résultat par action		0,05630	0,45137
Résultat dilué par action		0,05630	0,45137

Comptes consolidés au 31/08/2014

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En EUR	31/08/2014	28/02/2014
Résultat net consolidé	162 331	1 187 184
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	723 915	839 285
Variation des impôts différés		
Plus-values de cession, nettes d'impôt		9 060
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	886 246	2 035 529
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-1 238 774	-360 443
Dont Intra-groupe :		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-352 528	1 675 086
Acquisition d'immobilisations	-1 062 807	-3 470 429
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	384 287	200 425
Incidence des variations de périmètres		20 000
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-678 520	-3 250 004
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Dividendes en intragroupe		
<i>Dont dividendes versés en intragroupe</i>		
<i>Dont dividendes reçus en intragroupe</i>		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		-726 467
Emissions d'emprunts	93 659	4 282 648
Remboursements d'emprunts	-509 505	-765 663
Subventions d'investissements		-509 245
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-415 846	2 281 273
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-1 446 894	706 356
Trésorerie d'ouverture	8 101 827	7 395 471
Trésorerie de clôture	6 654 933	8 101 827

Ecart

Comptes consolidés au 31/08/2014

Tableau de variation des capitaux propres

En EUR	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	2 631 705	7 242 098	418 335		9 863 190	428 948
Correction des A nouveaux		53 246			53 246	
Affectation en réserves		418 335	-418 335			
Distributions de dividendes						
Variation de capital		-706 466			-714 296	7 830
Résultat N-1			1 187 184		1 187 862	-678
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre		-20 000			-12 170	-7 830
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres N-1	2 631 705	6 987 213	1 187 184		10 377 832	428 270
Correction des A nouveaux			1 733		1 733	
Affectation en réserves		1 188 917	-1 188 917			
Distributions de dividendes						
Variation de capital						
Résultat N			162 331		148 156	14 175
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations					1	-1
Capitaux propres N	2 631 705	8 176 130	162 331		10 527 722	442 444

ETATS DE PASSAGE ET CONTRIBUTIFS CRC 99-02

Bilan consolidé - passage du social au consolidé

Rubriques	Cumul des Comptes Sociaux	Partage des capitaux propres	Reclassements	Elimination IG	Eliminations	Elim. titres	Total
Ecart d'acquisition							
I							
II							
Capital souscrit non appelé							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de recherche et développement	29 868						29 868
Concessions, brevets, droits similaires	12 457						12 457
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances, acomptes immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains	277 645		364 000				641 645
Constructions	720 535		1 845 562				2 566 097
Installations techniques, matériel, outillage	990 843		4 618 681				5 609 524
Autres immobilisations corporelles	780 433		766 458				1 546 896
Immobilisations en cours	1 147 557						1 147 557
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Titres de participations	1 477 992				200 000	-1 673 232	4 760
Actifs nets en cours de cession							
Participations par mise en équivalence							
Créances rattachées à des participations	3 734 179			-6 085 716	2 359 501		7 964
Autres titres immobilisés							
Prêts	839 538		-726 467				113 071
Autres immobilisations financières							
TOTAL III	10 011 047		6 868 229	-6 085 716	2 559 501	-1 673 232	11 679 829
STOCKS ET EN-COURS							
Matières premières, approvisionnements	988 940						988 940
En-cours de production de biens							
En-cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis	1 341 888						1 341 888
Marchandises	230 566						230 566
Avances et acomptes versés sur commandes							
CREANCES							
Créances clients et comptes rattachés	3 903 715			-689 837			3 213 878
Actifs d'impôts différés							
Autres créances	3 530 262		-888 689	250 081			2 891 654
Capital souscrit, appelé et non versé							
DIVERS							
Valeurs mobilières de placement	382 678						382 678
Actions propres							
Disponibilités	6 282 533						6 282 533
COMPTES DE REGULARISATION							
Charges constatées d'avance	104 020		-8 259				95 761
Liaison entité de gestion							
Liaisons titres							
LIAISONS BILAN							
TOTAL IV	16 764 602		-896 948	-439 756			15 427 898
V							
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
VI							
Prime de remboursement des obligations							
VII							
Ecart de conversion actif							
VIII							
Ecart d'arrondi actif	4						4
TOTAL GENERAL (I à VIII)	26 775 653		5 971 281	-6 525 472	2 559 501	-1 673 232	27 107 731

Bilan consolidé - passage du social au consolidé

Rubriques	Cumul des Comptes Sociaux	Partage des capitaux propres	Retraitements	Elimination IG	Eliminations	Elim. titres	Total
CAPITAUX PROPRES							
Capital social ou individuel	3 374 356	-742 651					2 631 705
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 306 186	-1 081 904					8 224 282
Ecart de réévaluation							
Ecart de réévaluation groupe							
Réserve légale	315 436	-52 265					263 171
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	539	-539					
Autres réserves	66 442	-66 442					
Réserves du groupe	826 805	826 805	371 346		2 536 140	-1 665 402	2 068 889
Ecart de conversion		677 084					
Report à nouveau	-3 483 565	-19 530	148 753		23 361		-2 808 481
Résultat Groupe	-4 428	-19 530	886 534				148 156
Subventions d'investissement	233 273						1 119 807
Amortissement dérogatoires							
Autres provisions réglementées							
Titres en auto-contrôle							
TOTAL I	9 806 239	-459 442	1 406 633		2 559 501	-1 665 402	11 647 529
INTERETS MINORITAIRES							
Intérêts hors groupe		439 912	-3 813			-7 830	428 269
Ecart de conversion hors groupe							
Résultat hors-groupe		19 530	-5 355				14 175
TOTAL II	459 442	459 442	-9 168			-7 830	442 444
AUTRES FONDS PROPRES							
Produits des émissions de titres participatifs							
Avances conditionnées							
TOTAL III							
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES							
Provisions pour acquisitions de titres							
Provisions pour risques	577 804		96 228				577 804
Provisions pour charges							96 228
Provisions pour passif d'impôt différé							
TOTAL IV	577 804		96 228				674 032
DETTES							
Emprunts obligataires convertibles							
Autres emprunts obligataires							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 625 212						3 625 212
Concours bancaires courants	10 278		4 477 588				10 278
Emprunts en crédit-bail							4 477 588
Emprunts et dettes financières, divers							
Passifs nets en cours de cession	104 069						104 069
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 923 796			-689 837			4 233 959
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 107 720						1 107 720
Dettes fiscales et sociales							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	6 620 529			-5 835 635			784 894
COMPTES DE REGULARISATION							
Produits constatés d'avance							
TOTAL V	16 391 604		4 477 588	-6 525 472			14 343 720
Ecart de conversion passif							
Ecart d'arrondi passif	6						6
TOTAL GENERAL (I à VII)	26 715 653		5 971 281	-6 525 472	2 559 501	-1 673 232	27 107 731

Résultat consolidé - passage du social au consolidé

Rubriques	Cumuli des Comptes Sociaux	Partage des capitaux propres	Retraitements	Elimination IG	Eliminations	Total	Total
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS							
Ventes de marchandises France	885 218					885 218	
Ventes de marchandises Export	8 531 012			-3 423		8 527 589	
Production vendue de biens - France							
Production vendue de biens Export	728 739			-512 645		216 094	
Production vendue de services - France	139 261			-136 861		2 400	
Production vendue de services Export							
TOTAL I	10 284 230			-652 929		9 631 301	
PRODUITS D'EXPLOITATION							
Production stockée	1 229 134					1 229 134	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	58 640					58 640	
Autres produits	263					263	
TOTAL II	1 288 037					1 288 037	
CHARGES D'EXPLOITATION							
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	911 978			-3 423		908 555	
Variation de stock de marchandises	-177 448					-177 448	
Achats de matières premières et autres appro.	4 331 239					4 331 239	
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-138 173					-138 173	
Autres achats et charges externes	5 079 488		-599 650	-649 506		3 830 332	
Impôts, taxes et versements assimilés	161 170					161 170	
Salaires et traitements	791 597					791 597	
Charges sociales	361 966					361 966	
Dotations aux amortissements des immobilisations	161 385		328 283			489 668	
Dotations aux provisions /immobilisations							
Dotations aux provisions sur actifs circulants	76 621					76 621	
Dotations aux provisions pour risques et charges							
Autres charges	24 201					24 201	
TOTAL III	11 584 024		-271 367	-652 929		10 659 728	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	-11 757		271 367			259 610	
Bénéfice attribué ou perte transférée							
Perte supportée ou bénéfice transféré							

Résultat consolidé - passage du social au consolidé

Rubriques	Cumuli des Comptes Sociaux	Partage des capitaux propres	Retraitements	Elimination IG	Eliminations	Total
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations	37 043					37 043
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.	36					36
Autres intérêts et produits assimilés	125 624		-27 489	-66 475		31 660
Reprises sur provisions et transferts de charges	30 000					30 000
Différences positives de change						
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Ecart de conversion	3					3
TOTAL IV	192 706		-27 489	-66 475		98 742
CHARGES FINANCIÈRES						
Dotations financières aux amortissements et provisions	23 361				-23 361	
Intérêts et charges assimilés	156 917		118 763	-66 475		209 205
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement	2					2
Ecart de conversion						
TOTAL V	180 280		118 763	-66 475	-23 361	209 207
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	12 426		-146 252		23 361	-110 465
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	669		125 115		23 361	149 145
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31					31
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	1 783		18 283			20 066
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VI	1 814		18 283			20 097
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 404					6 404
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	1					1
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
TOTAL VII	6 405					6 405
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	-4 591		18 283			13 692
Impôts dus sur les bénéfices	506					506
Impôts différés sur les bénéfices						
TOTAL VIII	506					506
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	11 766 787		-9 206	-719 404		11 038 177
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	11 771 215		-152 604	-719 404	-23 361	10 875 846
Liaisons Résultat						
Résultat des sociétés intégrées	-4 428		143 398		23 361	162 331
Résultat des sociétés mises en équivalence						
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions						
Résultat d'ensemble consolidé	-4 428		143 398		23 361	162 331
Résultat groupe	-4 428	-19 530	148 753		23 361	148 156
Résultat hors-groupe		19 530	-5 355			14 175

Bilan consolidé - contribution par entité

ACTIF	E02AUV	EO2SUD	SAS	TRANSLOC1	WEYA	Total
Ecart d'acquisition I						
Capital souscrit non appelé II						
IMMO. INCORPORELLES						
Frais d'établissement		1 108	28 760			29 868
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires			12 457			12 457
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	640 867		778			641 645
Constructions	2 566 097					2 566 097
Installations techniques, matériel, outillage	5 538 475		567	21 872	48 610	5 609 524
Autres immobilisations corporelles	188 568		42 074	781 891	2 841	1 546 886
Immobilisations en cours	1 147 557					1 147 557
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Titres de participations	2 000		2 760			4 760
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mise en équivalence						
Créances rattachées à des participations	7 964					7 964
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	98 489		14 135	60	387	113 071
TOTAL III	10 190 017	1 108	101 531	803 823	51 838	11 679 829
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières, approvisionnements	983 190			5 750		988 940
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	1 341 888					1 341 888
Marchandises	230 566					230 566
Avances et acomptes versés sur commandes						
CREANCES						
Créances clients et comptes rattachés	955 818		7 468	17 594	2 186 760	3 213 878
Actifs d'impôts différés						
Autres créances	663 420	364 039	60 972	26 530	1 131 856	2 891 654
Capital souscrit, appelé et non versé						
DIVERS						
Valeurs mobilières de placement	71 665		311 013			382 678
Actions propres						
Disponibilités	4 273 400	3 485	1 619 854	146 785	193 703	6 282 533
COMPTES DE REGULARISATION						
Charges constatées d'avance	81 797		15 290	-1 326		95 761
Liaison entité de gestion						
Liaisons titres	-1 378 434	-200 000	1 635 666	-21 566	-15 666	
LIAISONS BILAN	-4 159 471	-2 359 501	6 729 066	43 607	44 234	
TOTAL IV	3 063 839	-2 191 977	10 379 329	217 374	3 540 887	15 427 898
Charges à répartir sur plusieurs exercices V						
Prime de remboursement des obligations VI						
Ecart de conversion actif VII						
Ecart d'arrondi actif VIII	3					4
TOTAL GENERAL (I à VIII)	13 253 859	-2 190 869	10 480 860	1 021 197	3 592 725	27 107 731

Bilan consolidé - contribution par entité

PASSIF	E02AUV	EO2SUD	SAS	TRANSLOC1	WEYA	Total
CAPITAUX PROPRES						
Capital social ou individuel			2 631 705			2 631 705
Primes d'émission, de fusion, d'apport			8 224 282			8 224 282
Ecart de réévaluation						
Ecart de réévaluation groupe						
Réserve légale			263 171			263 171
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves						
Réserves du groupe	2 065 949	-2 178 747	1 793 928	34 645	370 329	2 068 889
Ecart de conversion						
Report à nouveau			-2 808 481			-2 808 481
Résultat Groupe	500 421	-31 811	-335 584	-1 226	15 333	148 156
Subventions d'investissement	1 103 769				16 038	1 119 807
Amortissement dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
Titres en auto-contrôle						
TOTAL I	3 670 139	-2 210 558	9 769 021	33 419	401 700	11 647 529
INTERETS MINORITAIRES						
Intérêts hors groupe				54 039	385 307	428 269
Ecart de conversion hors groupe						
Résultat hors-groupe				-1 180	14 697	14 175
TOTAL II				52 859	400 004	442 444
AUTRES FONDS PROPRES						
Produits des émissions de titres participatifs						
Avances conditionnées						
TOTAL III						
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour acquisitions de titres						
Provisions pour risques	251 268		323 036		3 500	577 804
Provisions pour charges	54 867		15 745	16 254	9 362	96 228
Provisions pour passif d'impôt différé						
TOTAL IV	306 135		338 781	16 254	12 862	674 032
DETTES						
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 028 166			12 095	29 002	3 625 212
Concours bancaires courants	10 278					10 278
Emprunts en crédit-bail	3 725 733			751 855		4 477 588
Emprunts et dettes financières divers						
Passifs nets en cours de cession						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	104 069					104 069
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 215 511	18 952	152 321	66 412	1 737 383	4 233 959
Dettes fiscales et sociales	187 362	736	193 333	87 686	631 443	1 107 720
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	6 466		27 400	616	380 331	784 894
COMPTES DE REGULARISATION						
Produits constatés d'avance						
TOTAL V	9 277 585	19 688	373 054	918 664	2 778 159	14 343 720
Ecart de conversion passif	VI					
Ecart d'arrondi passif	VII		1	4	1	6
TOTAL GENERAL (I à VII)	13 253 859	-2 190 869	10 480 860	1 021 197	3 592 725	27 107 731

Résultat consolidé - contribution par entité

Rubriques	E02AUV	EO2SUD	SAS	TRANSLOC1	WEYA	Total
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS						
Ventes de marchandises France	875 723				9 495	885 218
Ventes de marchandises Export						
Production vendue de biens - France	6 480 429				2 047 160	8 527 589
Production vendue de biens Export						
Production vendue de services - France	46 452		4 500	63 638	2 412	216 094
Production vendue de services Export					2 400	2 400
TOTAL I	7 402 604		4 500	63 638	2 061 467	9 631 301
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Production stockée	1 229 134					1 229 134
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	29 378		21 355	7 907		58 640
Autres produits	232			31		263
TOTAL II	1 258 744		21 355	7 938		1 288 037
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	868 984				5 254	908 555
Variation de stock de marchandises	-177 448					-177 448
Achats de matières premières et autres appro.	4 331 239					4 331 239
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-138 173					-138 173
Autres achats et charges externes	1 418 255	8 291	224 138	263 214	1 886 923	3 830 332
Impôts, taxes et versements assimilés	142 182		9 629	4 113	5 255	161 170
Salaires et traitements	357 256		225 266	126 886	82 189	791 597
Charges sociales	187 031		108 636	27 645	38 654	361 966
Dotations aux amortissements des immobilisations	323 986	159	20 072	141 244	4 207	489 668
Dotations aux provisions /immobilisations						
Dotations aux provisions sur actifs circulants	76 621					76 621
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges	6 441					24 201
TOTAL III	7 396 374	8 450	587 741	563 102	2 022 482	10 659 728
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	1 264 974	-8 450	-561 886	-491 526	38 985	259 610
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						

Résultat consolidé - contribution par entité

Rubriques	E02AUV	EO2SUD	SAS	TRANSLOC1	WEYA	Total
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations	37 043					37 043
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.				36		36
Autres intérêts et produits assimilés	14 481		17 058		121	31 660
Reprises sur provisions et transferts de charges	30 000					30 000
Différences positives de change						
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Ecart de conversion	1				2	3
TOTAL IV	81 525		17 058	36	123	98 742
CHARGES FINANCIERES						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	180 486			14 563	725	209 205
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement						
Ecart de conversion			2			2
TOTAL V	180 486		2	14 563	725	209 207
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-98 961		17 056	-14 527	-602	-110 465
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 166 013	-8 450	-544 830	-506 053	38 383	149 145
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31					31
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	18 283				1 783	20 066
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VI	18 314				1 783	20 097
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 221		90	92		6 404
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital					1	1
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
TOTAL VII	6 221		90	92	1	6 405
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	12 093		-90	-92	1 782	13 692
Impôts dus sur les bénéfices				506		506
Impôts différés sur les bénéfices						
TOTAL VIII				506		506
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	8 761 187		42 913	71 612	2 063 373	11 038 177
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	7 583 081	8 450	587 833	578 263	2 023 208	10 875 846
Liaisons Résultat	677 685	23 361	-209336	-504245	10135	
Résultat des sociétés intégrées	1 178 106	-8 450	-544 920	-506 651	40 165	162 331
Résultat des sociétés mises en équivalence						
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions						
Résultat d'ensemble consolidé	500 421	-31 811	-335 584	-2 406	30 030	162 331
Résultat groupe	500 421	-31 811	-335 584	-1 226	15 333	148 156
Résultat hors-groupe				-1 180	14 697	14 175
Résultat par action						0,05630
Résultat dilué par action						0,05630
Rt / action avant dot. amort. des écarts d'acquisition						0,05630

Tableau de flux de trésorerie consolidé - contribution par entité

Groupe : GROUPE EO2
Scénario : 1
Devise : EUR

GROUPE EO2
RS
31/08/2014

RUBRIQUES	E02AUV	EO2SUD	RCAC	SAS	TRANSLOC1	WEYA	Total
Résultat net consolidé	500 421	-31 811	1 681	-335 584	-2 406	30 030	162 331
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité							
Résultat des sociétés mise en équivalence							
Amortissements et provisions (1)	275 703	158	283 609	20 072	141 244	3 129	723 915
Variation des impôts différés							
Plus-values de cession, nettes d'impôt							
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	776 124	-31 653	285 290	-315 512	138 838	33 159	886 246
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence							
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (2)	-1 384 723	29 850	-237 463	326 793	43 473	-16 704	-1 238 774
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-608 599	-1 803	47 827	11 281	182 311	16 455	-352 528
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement							
Acquisition d'immobilisations	-650 691			-397 520	-12 735	-1 861	-1 062 807
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt				384 287			384 287
Incidence des variations de périmètres (3)							
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-650 691			-13 233	-12 735	-1 861	-678 520
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement							
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère							
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées							
Dividendes en intragroupe :							
Dividendes versés en intragroupe							
Dividendes reçus en intragroupe							
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire							
Emissions d'emprunts	93 659						93 659
Remboursements d'emprunts	-356 883		-24 280		-125 703	-2 639	-509 505
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-263 225		-24 280		-125 703	-2 639	-415 846
Incidence des variations de cours des devises							
Variations de trésorerie (A)	-1 522 515	-1 803	23 547	-1 951	43 873	11 955	-1 446 894
Trésorerie d'ouverture (B)	5 857 302	5 288	21 759	1 932 818	102 912	181 748	8 101 827
Trésorerie de clôture (C)	4 334 787	3 485	45 306	1 930 867	146 785	193 703	6 654 933
Ecart (A - (C - B))							

(*) Les plus-values de cession ne sont pas nettes d'impôt sauf si écriture post-centralisation en 6916

(1) A l'exclusion des provisions sur actif circulant.

(2) A détailler par grandes rubriques (stocks, créances d'exploitation, dettes d'exploitation).

(3) Prix d'achat ou de vente augmenté ou diminué de la trésorerie acquise ou versée (A détailler dans une note annexe).

ANNEXES CRC 99-02

Groupe EO2

**ANNEXE
AUX COMPTES CONSOLIDES SEMESTRIELS**

31 Août 2014

Les comptes consolidés semestriels au 31 août 2014 sont présentés en comparatif complet avec l'exercice clos le 28 février 2014.

I. REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION, METHODES ET REGLES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES

-A- REFERENTIEL COMPTABLE

Les comptes consolidés de la société EO2 sont établis conformément aux dispositions des articles L 233-16 à L 233-28 et R 233-3 à R 233-16 du Code de commerce et du règlement n° 99-02 du 29 avril 1999 du Comité de la réglementation comptable.

Ils sont présentés dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, tout en présupposant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

-B- MODALITES DE CONSOLIDATION

Les sociétés consolidées étant sous contrôle exclusif, elles ont toutes été consolidées par voie d'intégration globale. Les comptes de référence sont les comptes semestriels arrêtés au 31 août 2014.

Les sociétés suivantes n'ont pas été retenues dans le périmètre de consolidation. Il s'agit de :

- **EO2 COGENERATION** : EO2 COGENERATION est une filiale détenue à 100 % par EO2 AUVERGNE au capital de 2 000 EUR constituée de 200 parts de 10EUR dont le siège social est fixé Zac du Chateau 63470 SAINT GERMAIN PRES HERMENT. La société EO2 COGENERATION a été créée pour porter le projet de Cogénération du groupe obtenu dans le cadre d'un appel à projet CRE III (Commission de la régulation de l'énergie, 3^{ème} appel à projet). La société n'a enregistré aucune activité depuis sa création c'est la raison pour laquelle il a été décidé de ne pas l'intégrer au périmètre de consolidation
- **BRENIL INDUSTRIE** : EO2 a souscrit pour 2 250 EUR (sur 5 000 EUR) au capital social soit 45% de la société BRENIL INDUSTRIE au 13 décembre 2011 dont le siège social est fixé rue de Lyon 21530 LA ROCHE EN BRENIL. Cette société n'est pas encore en activité, n'a pris aucun engagement et n'a pas clôturé son premier exercice social.
- **CB ENVIRONNEMENT** : EO2 a pris une participation de 51% dans la société CB ENVIRONNEMENT pour un montant de 510 EUR et dont le siège social est fixé 16 rue de Baronnerie 27400 HEUDREVILLE SUR EURE. Cette société a été constituée pour accompagner un distributeur à se développer dans une région où EO2 n'est pas représentée. Aucune activité n'a été enregistrée depuis la création de la société. Cette

société est en cours de liquidation et n'a donc pas été intégrée dans le périmètre de consolidation.

Les principes comptables généraux sont respectés.

Les évaluations, les retraitements et les éliminations des résultats internes sont soumis à une appréciation de leur importance relative.

Toutes les opérations entre entreprises consolidées ont été éliminées après rapprochement.

Les actifs, les passifs, les charges et les produits des entreprises consolidées sont évalués et présentés selon des méthodes homogènes au sein du groupe.

Ils sont présentés dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, tout en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Pour ce qui concerne les méthodes considérées comme préférentielles :

- ❖ Les contrats de location-financement significatifs sont retraités.
- ❖ Les engagements de retraite ont été pris en compte dans les comptes consolidés.
- ❖ La comptabilisation selon la méthode d'avancement des opérations partiellement achevées à la clôture de l'exercice.

Au 31 août 2013, aucun impôt différé n'a été calculé pour toutes les sociétés du groupe compte tenu des déficits reportables.

-C- METHODES ET REGLES D'EVALUATION

Les principales règles et méthodes comptables appliquées par le Groupe se détaillent comme suit :

1) Ecart de première consolidation

Les écarts de première consolidation correspondent à la différence entre :

- Le coût d'acquisition des titres des entreprises consolidables,
- La part acquise dans leurs capitaux propres retraités déterminés à la date d'acquisition des titres ou de première consolidation.

Les actifs et passifs des entreprises entrant dans le périmètre de consolidation, une fois identifiés, doivent être comptabilisés séparément au bilan consolidé à leur juste valeur (écarts d'évaluation affectés), le solde de l'écart de première consolidation constituant un écart d'acquisition non affecté.

Ces principes ont été appliqués de la façon suivante :

▪ Ecarts d'évaluation

Lors de la première consolidation des entreprises acquises par le groupe, la valeur d'entrée des éléments identifiables de leur actif et de leur passif a été évaluée sur la base de leur juste valeur. Aucun écart d'évaluation n'a été identifié à l'issue de l'examen des différents postes.

▪ Ecarts d'acquisition

En ce qui concerne les sociétés détenues à 100% et créées par le groupe, aucun écart d'acquisition n'a été calculé.

La société EO2 Auvergne a souscrit en aout 2008 à l'augmentation de capital de la société TRANSLOC à hauteur de 50.99 % pour un montant de 21.566 € prime incluse. Les capitaux propres fin septembre 2008 de cette société étaient de 34.001€ soit une quote part de 17.337 € et un écart d'acquisition non significatif de 4.229 € avait été complètement amorti au 28 février 2013.

2) Contrats de location financement

Les investissements en crédit-bail sont retraités comme des opérations de financement, ce qui a pour effet :

- d'inscrire le montant brut dans l'actif immobilisé
- d'inscrire la contrepartie en dettes financières
- de calculer une dotation aux amortissements sur la durée normale d'utilisation des biens, indépendamment de la durée des contrats
- de constater les intérêts d'emprunts
- d'extourner les redevances payées

Il s'agit de plusieurs contrats dont :

Portés par EO2 AUVERGNE :

- l'un portant sur le financement des installations de l'usine. Ces investissements ont été amortis sur une durée de 20 ans et le remboursement de l'emprunt sur la durée du contrat de crédit - bail. Le solde de l'avance preneur mise en place lors du financement par crédit-bail a été déduit du solde du capital restant à rembourser.
- Le second contrat portant sur un bail à long terme avec option d'achat conclu avec la commune de Saint Germain Près Herment pour une durée de 30 ans.

Portés par TRANSLOC SERVICES

- Les contrats concernant les matériels de transport.

En application du principe dérogatoire prévu à l'article R.233-8 alinéa 6 du code de commerce les valeurs d'actifs industriels qui comprennent 600K€ de prestations d'ingénierie facturées par EO2 à EO2 Auvergne ont été maintenues. Ces opérations ont été réalisées à des conditions normales du marché et l'élimination du supplément éventuel de valeur d'actif entraînerait des frais disproportionnés.

3) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'achat, à leur valeur d'apport ou à leur coût de production.

Les amortissements sont généralement calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon les méthodes suivantes :

- Constructions et Aménagements : linéaire, entre 10 et 30 ans,
- Installations techniques, matériel et outillages industriels : linéaire, entre 1 et 5 ans,
- Autres : linéaire, entre 1 et 10 ans.

Les subventions d'investissements sont inscrites en capitaux propres et sont comptabilisées en résultats au même rythme que les amortissements pour dépréciations des immobilisations financés.

4) Bien mis en concession

Un contrat a été signé entre La société RCAC et Ardes communauté pour la réalisation et la mise en concession d'une chaufferie centrale mixte bois / fioul domestique et d'assurer la gestion du service public auquel les installations servent de support. Le traitement comptable retenu est celui adapté aux biens mis en concession. La durée d'amortissement de caducité retenu est celle de la durée du contrat prévu pour 24 ans sans possibilité de reconduction.

Les subventions d'investissement sur les actifs concédés, ont été inscrits au compte de droits du concédant 2295 « Mises en concession par le concessionnaire ».

5) Immobilisations financières

Y figurent à leur coût d'acquisition les titres de participation des filiales non retenues dans le périmètre de consolidation, ainsi que les autres immobilisations financières

6) Stocks et en-cours

Les stocks concernent pour l'essentiel les matières premières, consommables et produits finis de l'usine d'EO2 Auvergne.

Les achats de matières premières sont évalués selon la méthode du premier entré - premier sorti :

- pour la sciure, compte tenu de la rotation rapide des stocks, au prix du dernier mois,
- pour les déchets de bois, en fonction de leur coût d'achat des achats du mois compte tenu de la rotation rapides des stocks.

Les achats de consommables et d'emballages sont évalués au dernier prix connu.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous - activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Concernant la société WEYA, la société a retenu la méthode de l'avancement pour les contrats à long terme.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Compte tenu des méthodes de valorisation utilisées et de leur rotation rapide, les stocks, ne ressortiraient pas à une valeur très différente de celle inscrite au bilan, s'ils étaient évalués au prix de réapprovisionnement existant à la clôture de l'exercice.

Des provisions pour dépréciation des stocks sont constituées pour tenir compte de la différence entre la valeur probable de vente et celle ressortant des méthodes décrites ci-avant.

7) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

8) Trésorerie

Les disponibilités de 6 665 211 euros sont composées :

- En valeurs mobilières de placement pour : 382 678 euros,
- En disponibilités (dont Billets de trésorerie) : 6 202 079 euros,
- Intérêts courus : 80 454 euros.

9) Provisions pour risques et charges

- Provisions pour risques

Les différentes sociétés du groupe consolidé ont procédé à une évaluation de leur propre risque, ce qui a conduit à la constitution de provisions complémentaires pour un montant de 577 804 €.

- Provisions pour charges

Les engagements de retraite ont été comptabilisés dans les comptes consolidés pour un montant de 96 228 €. Ils sont évalués sur la base de l'ancienneté du salarié (cf : convention collective), d'un coefficient de mortalité issu de la table réglementaire TV88/90, d'un taux de progression des salaires de 2% constant, d'un taux d'actualisation de 3%, d'un taux de turnover de 10% constant et d'un âge de départ à la retraite de 67 ans.

10) Impôts sur les sociétés

Les impôts sur les résultats regroupent tous les impôts exigibles assis sur le résultat.

Compte tenu des déficits cumulés par le groupe au cours des dernières années, aucun impôt différé n'a été constaté dans les comptes consolidés arrêtés au 31 août 2014.

Les sociétés EO2, EO2 Auvergne, EO2 Sud - ouest sont en intégration fiscale.

Les reports déficitaires du Groupe post intégration fiscal s'élèvent à 7 921 614 euros.

11) Résultat par action

Le capital social de la société EO2 est composé de 2 631 705 actions d'une valeur de 1€.

Lorsque les titres de l'entreprise consolidante détenus par celle-ci ou par des filiales sous contrôle exclusif ou conjoint sont portés en déduction des capitaux propres, ces titres sont exclus du nombre moyen pondéré d'actions en circulation ([Avis OEC n° 27, § 6](#)).

	Nombre d'Actions à l'ouverture	Nombre d'Actions Emises	Nombre d'actions annulées	Nombre d'Actions autodétenuées	Nombre d'Actions retenues à la clôture
TITRES	2 631 705,00	0,00	0,00	207 652,00	2 424 053,00
Résultat Groupe					148 156,00 €
Résultat par Actions					0,06112 €

12) Informations sur les parties liées

Il n'a pas été identifié de transactions significatives non conclues à des conditions normales de marché et réalisées avec les parties liées

12) Rémunérations dirigeants

Les informations portant sur les organes de direction sont communiquées n'ont pas fait l'objet d'une mention dans l'annexe.

14) Créances et dettes

Les créances figurant dans les comptes consolidés sont à moins d'un an.

D. COMPARABILITE DES COMPTES

1) Variations du périmètre de consolidation

Aucune opération relative à la variation de périmètre n'a été constatée au cours du 1^{er} semestre 2014..

2) Effectifs moyen

	2014	2013
Cadres	12	8
Agent de maîtrise	6	6
Employés	17	13
Ouvriers	9	12
TOTAL	44	39

Les heures acquises au titre du DIF pour l'ensemble du groupe consolidé s'élèvent à 3 038 heures.

3) Information Sectorielle

Le groupe a identifié deux principaux secteurs d'activité que sont la fabrication/vente de combustibles à base de bois et l'ingénierie et installation de chaudières. Les informations présentées concernant l'activité Ingénierie et Installation de chaudières est déterminée sur la base des comptes sociaux de la structure dédiée à cette activité. L'activité principale de fabrication et de vente de combustibles bois comprend également les activités accessoires du groupe

	Granulé de bois (Combustibles de bois)		Installation Chaudière (Ingénierie)	
	31-08-2014	28-02-2014	31-08-2014	28-02-2014
Chiffres d'affaires (K€)	7 570	19 860	2 061	1 990
Résultat d'exploitation (K€)	221	2 254	39	64

II. TABLEAU DE FINANCEMENT PAR L'ANALYSE DES FLUX DE TRESORERIE

1) Modalités d'établissement

Le tableau des flux de trésorerie présente, pour l'exercice, les entrées et sorties de disponibilités et de leurs équivalents (placements à court terme très liquides, facilement convertibles en un montant connu de liquidités et dont la valeur ne risque pas de changer de façon significative), classées en :

- ❖ Activité d'exploitation
- ❖ Activité d'investissement
- ❖ Activité de financement

a) Flux liés aux activités d'exploitation

La méthode indirecte est appliquée, à partir du résultat net des entreprises intégrées.

Celui-ci est corrigé pour tenir compte :

- ❖ de l'incidence des opérations n'ayant pas un caractère monétaire (dotations et reprises sur amortissements et provisions hors actif circulant, variations des impôts différés et variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité, net des provisions sur l'actif circulant)
- ❖ de tout report ou régularisation d'encaissements ou de décaissements passés ou futurs liés à l'exploitation
- ❖ des éléments de produits ou de charges associés aux flux de trésorerie concernant les investissements ou le financement

b) Flux liés aux activités d'investissement

Les flux d'investissement comprennent notamment les acquisitions ou cessions :

- ❖ d'immobilisations incorporelles et corporelles
- ❖ de parts de capital dans d'autres entreprises
- ❖ d'autres immobilisations financières

L'incidence des variations de périmètre sur les flux de trésorerie est présentée distinctement : elle correspond au prix total d'achat ou de cession de la société considérée diminué du montant des liquidités ou équivalents de liquidités dont dispose l'entreprise acquise ou cédée.

c) Flux liés aux opérations de financement

Les activités de financement sont celles qui entraînent des changements quant au montant et à la composition des capitaux propres et des capitaux empruntés (augmentations de capital, souscription ou remboursements d'emprunts, subventions d'investissement, distribution de dividendes).

Liste des entités consolidées		<i>LEC</i>
GROUPE EO2 EO2 36 avenue Pierre Brossolette 92240 MALAKOFF	Phase : RS-Réel statutaire Période : 31 août 2014	

Périmètre GROUPEE02
 Phase : RS-Réel statutaire Période : 31 août 2014 Périmètre : GROUPEE02

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
EO2 AUVERGNE SAS ZAC DU Chateau N° Siret 50030030600015 63470 SAINT GERMAIN Près HERMENT	Pas de changement	100,00	100,00	IG
EO2 SUD OUEST SAS 3 rue de la Gare N° Siret 50775339000016 40200 MIMIZAN	Pas de changement	100,00	100,00	IG
RESEAU DE CHALEUR D'ARDES SUR COUZE SAS 714 route Départementale d'Apchat N° Siret 79180073300010 63420 ARDES	Pas de changement	100,00	60,84784	IG
EO2 SA SAS 36 avenue Pierre Brossolette N° Siret 49316993200032 92240 MALAKOFF	Pas de changement	100,00	100,00	IG
TRANSLOC SERVICES SAR ZAC DU CHATEAU N° Siret 43881232300022 63470 SAINT GERMAIN PRES HERMENT	Pas de changement	50,98562	50,98562	IG
WEYA SA SA 36 avenue Pierre Brossolette N° Siret 51131504600017 92240 MALAKOFF	Pas de changement	51,0598	51,0598	IG

Organigramme

CPO

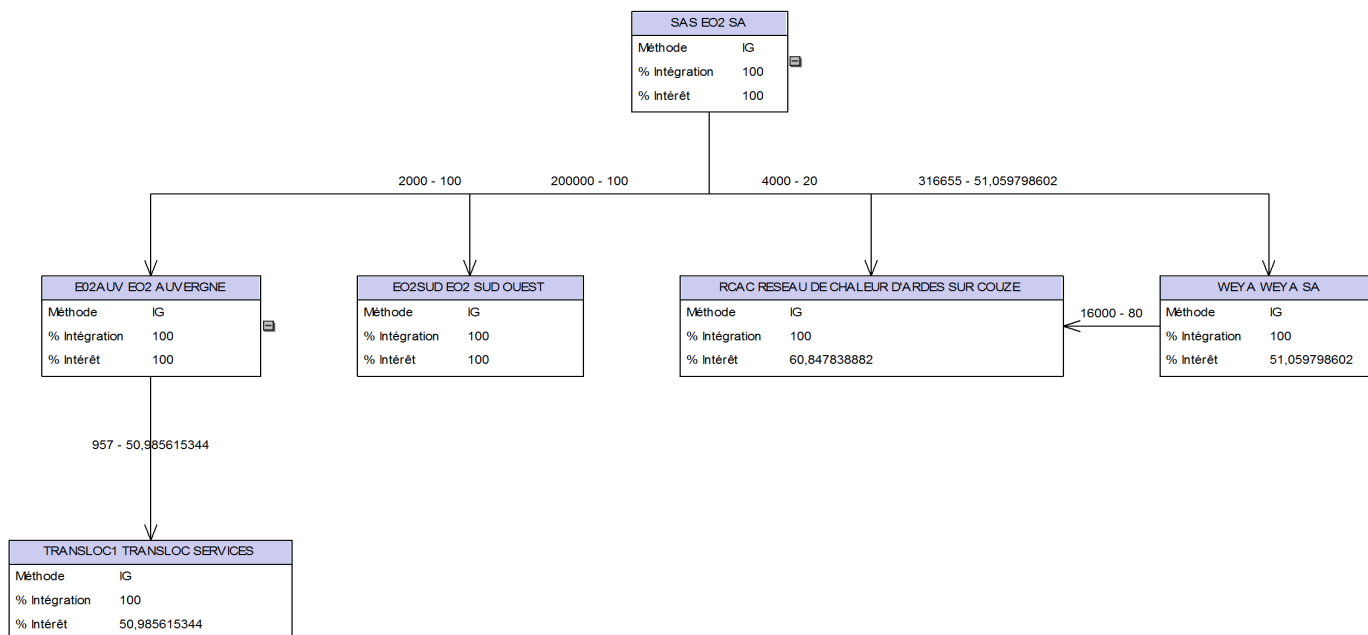
GROUPE EO2
EO2
36 avenue Pierre Brossolette
92240 MALAKOFF

Phase : RS-Réel statutaire
Période : 31 août 2014

Périmètre
Scénario
Entité

GROUPEE02

Phase : RS-Réel statutaire
Période : 31 août 2014
Périmètre : GROUPEE02
Statut de l'entité : CHMTH;ENTDEB;ENTEX;NOCHG



GROUPE EO2
EO2
36 avenue Pierre Brossolette
92240 MALAKOFF

Ecart d'acquisition positif

(édition en EUR)

Phase : RS-Réel statutaire

Période : 31 août 2014

Scénario	Scénario GLOBAL	Périmètre	GROUPEE02
Phase :	RS-Réel statutaire	Périmètre :	GROUPEE02
Période :	31 août 2014		
Scénario :	Scénario GLOBAL		

Détentrice	Valeur brute	Amortissement			Valeur nette
		Début exercice	Dépréciation nette	Fin exercice	
Entreprise imputée:	TRANSLOC1				
E02AUV	4 229	4 229		4 229	0
TOTAL	4 229	4 229		4 229	

Comptes consolidés au 31/08/2014
Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	4 229					4 229
Frais d'établissement	52 672					52 672
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	54 370	6 696				61 066
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations Incorporelles brutes	107 042	6 696				113 738

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	4 229					4 229
Frais d'établissement	17 924	4 880				22 804
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	40 423	8 186				48 609
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	58 347	13 066				71 413

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition						
Frais d'établissement	34 748	-4 880				29 868
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	13 947	-1 490				12 457
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	48 695	-6 370				42 325

Comptes consolidés au 31/08/2014
Immobilisations financières

Valeurs brutes en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	4 760					4 760
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	112 843	387	159			113 071
Créances rattachées à des participations	7 964	384 128	384 128			7 964
Valeurs brutes	125 567	384 515	384 287			125 795

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Créances rattachées à des participations						
Provisions						

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	4 760					4 760
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	112 843	387	159			113 071
Créances rattachées à des participations	7 964	384 128	384 128			7 964
Valeurs nettes	125 567	384 515	384 287			125 795

Comptes consolidés au 31/08/2014

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	642 418					642 418
Constructions	3 281 326	2 550				3 283 876
Installations techniques, matériel, outillage	7 694 402	80 221				7 774 623
Autres immobilisations corporelles	2 541 905	97 062	241 954			2 397 013
Immobilisations en cours	1 330 794	491 763				1 822 557
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	15 490 845	671 596	241 954			15 920 487

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	708	65				773
Constructions	675 512	42 267				717 779
Installations techniques, matériel, outillage	1 875 522	289 577				2 165 099
Autres immobilisations corporelles	663 779	186 348				850 127
Immobilisations en cours	675 000					675 000
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	3 890 521	518 257				4 408 778

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	641 710	-65				641 645
Constructions	2 605 814	-39 717				2 566 097
Installations techniques, matériel, outillage	5 818 880	-209 356				5 609 524
Autres immobilisations corporelles	1 878 126	-89 286	241 954			1 546 886
Immobilisations en cours	655 794	491 763				1 147 557
Avances et acomptes						
Valeurs nettes	11 600 324	153 339	241 954			11 511 709

Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Réévaluations	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé											
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES											
Provisions pour risques	607 804			30 000							577 804
Provisions pour charges	96 228										96 228
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	704 032			30 000							674 032
Provisions sur frais d'établissement											
Prov. sur frais de recherche et développement											
Prov. sur cons., brevets et droits similaires											
Provisions dépréciation droit au bail											
Provisions dépréciation fond commercial											
Provisions sur autres immo. Incorporelles											
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours											
PROV. SUR IMMO INCORPOREELLES											
Provisions sur terrains											
Provisions sur terrains en crédit bail											
Provisions sur constructions											
Provisions sur constructions en crédit bail											
Provisions sur immobilisations corporelles en cours	675 000										675 000
PROV. SUR IMMO CORPOREELLES	675 000										675 000
Provisions sur titres de participation											
Prov. pour cess.actifs nets en cours											
Provisions sur titres mis en équivalence											
Provisions sur créances rattachées											
Provisions sur autres titres immobilisés											
Provisions sur prêts											
Provisions sur autres immobilis. financières											
PROV. SUR IMMO FINANCIERES											
Provisions sur stocks matières premières	42 092										42 092
Provisions sur en cours de biens											
Provisions sur en cours de services											
Provisions sur stocks produits finis	46 555										46 555
Provisions sur stocks marchandises	20 000										20 000
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	108 647										108 647
Prov. sur avances et acptes versés sur cmdes											
Provisions sur comptes clients	294 271		69 489								363 760
Provision dépréciation clients douteux											
Provisions sur autres créances											
Provisions charges constatées avan.											
Prov. sur valeurs mobilières de placement											
Provisions sur actions propres											
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	294 271		69 489								363 760
TOTAL GENERAL	1 781 950		69 489	30 000							1 821 439