



KPMG AUDIT SUD-EST
480 avenue du Prado
13269 Marseille Cedex 08
France

Téléphone : +33 (0)4 91 86 63 00
Télécopie : +33 (0)4 91 86 63 19
Site internet : www.kpmg.fr

Adresse Contact :
KPMG Audit Sud Est
Parc Eureka – 251 rue Euclide
CS 79516
34960 Montpellier Cedex 2
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 10
Site internet : www.kpmg.fr

S.C.I.C. S.A. ENERCOOP

Languedoc-Roussillon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013
S.C.I.C. S.A. ENERCOOP
Languedoc-Roussillon
Pôle entrepreneurial Realis
710 rue Favre St Castor - 34184 Montpellier Cedex 4
Ce rapport contient 15 pages
Référence : fg.lc.120614



KPMG AUDIT SUD-EST
480 avenue du Prado
13269 Marseille Cedex 08
France

Téléphone : +33 (0)4 91 86 63 00
Télécopie : +33 (0)4 91 86 63 19
Site internet : www.kpmg.fr

Adresse Contact :
KPMG Audit Sud Est
Parc Eureka – 251 rue Euclide
CS 79516
34960 Montpellier Cedex 2
France

Telephone : +33 (0)4 67 99 14 00
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 10
Site internet : www.kpmg.fr

S.C.I.C. S.A. ENERCOOP Languedoc-Roussillon

Siège social : Pôle entrepreneurial Realis
710 rue Favre St Castor - 34184 Montpellier Cedex 4
Capital social : €.108 300

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la S.C.I.C. S.A. ENERCOOP Languedoc-Roussillon, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels 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 cet exercice.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

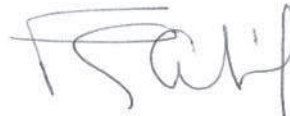
3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Montpellier, le 12 juin 2014

KPMG Audit Sud-Est



Florence Gabriel

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 9	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)	1 000		1 000	800	200	25.00
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	3 100	779	2 321	2 100	221	10.52
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	5 771	4 032	1 739	1 563	176	11.28
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	4 100	3 000	1 100	3 100	2 000	64.52	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	45 979		45 979	229	45 750	NS	
Prêts							
Autres immobilisations financières	185		185	80	105	131.25	
	TOTAL II	59 135	7 811	51 324	7 072	44 252	625.77
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	1 350		1 350		1 350	
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	32 334		32 334	28 986	3 348	11.55
	Autres créances	13 083		13 083	2 877	10 205	354.68
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	51 145		51 145	58 786	7 641	13.00	
Charges constatées d'avance (3)	869		869	709	160	22.51	
	TOTAL III	98 781		98 781	91 359	7 422	8.12
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	158 916	7 811	151 105	99 231	51 874	52.28

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2013 12	31/12/2012 9	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 107 300) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	108 300	64 900	43 400	66.87
	RESERVES				
	Réserve légale	216		216	
	Réserves statutaires ou contractuelles	612		612	
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 886	3 886		
	Report à nouveau	612		612	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	1 581	1 440	140	9.74
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	226		226	
	TOTAL I	115 433	70 226	45 207	64.37
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	111	11 917	11 805	99.07
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 939	7 945	6	0.08	
Dettes fiscales et sociales	27 075	9 144	17 931	196.11	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	548		548		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	TOTAL IV	35 672	29 005	6 667	22.99
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	151 105	99 231	51 874	52.28

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

35 672 29 005

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 9	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	64 841		64 841	33 639	31 201	92.75
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	64 841		64 841	33 639	31 201	92.75
Production stockée			1 350		1 350	
Production immobilisée			1 000	2 100	1 100	52.38
Subventions d'exploitation			20 670		20 670	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			0	1	1	81.13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			87 861	35 740	52 120	145.83
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			34 310	19 522	14 789	75.76
Impôts, taxes et versements assimilés			1 049	709	340	47.90
Salaires et traitements			36 539	8 877	27 661	311.59
Charges sociales			8 481	2 368	6 113	258.12
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 002	1 283	719	56.02
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			291	109	183	168.08
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			82 672	32 868	49 804	151.52
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			5 189	2 872	2 317	80.67
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			548		548	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	9	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)				2	2	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		2			2	
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		2		2	0	22.81
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 000			3 000	
Intérêts et charges assimilées (4)		111		392	281	71.62
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		3 111		392	2 719	693.61
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		3 109		390	2 719	696.55
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		1 532		2 482	950	38.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			49		49	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
TOTAL VII			49		49	
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				14	14	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				85	85	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII				99	99	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			49	99	148	149.02
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)				942	942	100.00
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		87 912		35 742	52 169	145.96
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		86 331		34 302	52 029	151.68
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		1 581		1 440	140	9.74

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées