

RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 03608
Numéro SIREN : 440 117 307
Nom ou dénomination : BLANC-MESNIL ENERGIE SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2023 sous le numéro de dépôt 6152

BLANC-MESNIL ENERGIE SERVICES
Société par Actions Simplifiée au capital de 130 000 euros
135, avenue Descartes - 93150 Le Blanc Mesnil
R.C.S Bobigny n° 440 117 307

21 JUIN 2023

6150

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2022

Copie certifiée conforme à l'original

CORIANCE GROUPE
Président
Représentée par Yves LEDERER



SAS BLANC MESNIL ENERGIE SERVICES

COMPTES ANNUELS EXERCICE 2022

BLANC MESNIL ENERGIE SERVICES
135 AVENUE DESCARTES
93150 LE BLANC MESNIL
44011730700023

Sommaire

Page de présentation	
Sommaire	1
ACTIF - Bilan actif	2
PASSIF - Bilan passif	3
CDR1 - Compte de résultat (en liste)	4
CDR2 - Compte de résultat (suite)	5
Annexe au bilan et au compte de résultat	6
Règles et méthodes comptables	9
IMMO - Immobilisations	12
AMORT - Amortissements	13
CREANCES - Créances et dettes	14
PROV - Provisions	15
CHAPAYER - Charges à payer	16
PRODAREC Produits à recevoir	17
AVANCE - Charges et produits constatés d'avance	18
CHPDTFIN - Charges et produits financiers	19
CHEXCEPT - Charges exceptionnelles	20
PREXCEPT - Produits exceptionnels	21
RESEXCEPT - Résultat exceptionnel	22
CAPSOC - Composition du capital social	23
VARICAPP - Variations des capitaux propres	24
ENTRLIEE - Entreprises liées et participations	25
ENGAFI - Engagements financiers	26

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	165 424	81 830	83 594	81 697
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>165 424</i>	<i>81 830</i>	<i>83 594</i>	<i>81 697</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	37 948 303	9 441 562	28 506 740	23 007 888
Immobilisations en cours	654 572		654 572	646 455
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>38 602 875</i>	<i>9 441 562</i>	<i>29 161 312</i>	<i>23 654 344</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE	38 768 300	9 523 392	29 244 907	23 736 041
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 512 760		3 512 760	3 731 461
Autres créances	2 133 765		2 133 765	1 094 952
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>5 646 525</i>		<i>5 646 525</i>	<i>4 826 413</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités				
<i>Total disponibilités et divers</i>				
ACTIF CIRCULANT	5 646 525		5 646 525	4 826 413
Charges constatées d'avance	63 849		63 849	53 205
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	44 478 675	9 523 392	34 955 282	28 615 661

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 130 000	130 000	130 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	13 000	13 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(2 117 966)	(2 326 111)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	782 904	208 145
<i>Total situation nette</i>	<i>(1 192 062)</i>	<i>(1 974 966)</i>
Subventions d'investissement	2 415 579	2 580 032
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 223 517	605 066
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	399 382	341 382
Provisions pour charges	5 474 254	5 132 131
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 873 637	5 473 514
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	20 380 847	16 658 064
<i>Total dettes financières</i>	<i>20 380 847</i>	<i>16 658 064</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 594 139	3 615 011
Dettes fiscales et sociales	233 097	127 322
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>3 827 236</i>	<i>3 742 333</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 286 784	1 577 953
Autres dettes	32 177	131 524
<i>Total dettes diverses</i>	<i>3 318 962</i>	<i>1 709 478</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	331 081	427 204
DETTES	27 858 127	22 537 080
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	34 955 282	28 615 661

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens	5 046 057		5 046 057	3 670 711
Production vendue : - services	5 491 985		5 491 985	4 403 385
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	10 538 043		10 538 043	8 074 096
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 244	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			375 469	309 249
Autres produits (1) (11)			107 680	35 829
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			11 023 438	8 419 175
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			6 846 544	4 545 196
<i>Total charges externes</i>			<i>6 846 544</i>	<i>4 545 196</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			275 541	305 488
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 545 059	1 477 338
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			775 593	840 007
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>2 320 652</i>	<i>2 317 345</i>
Autres charges (12)			294 277	812 976
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			9 737 015	7 981 006
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 286 422	438 168
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			653 785	669 799
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			653 785	669 799
RESULTAT FINANCIER			(653 785)	(669 799)
RESULTAT COURANT			632 637	4/26 (231 630)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	470 049	461 960
Reprises sur provisions et transferts de charges		312 930
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	470 049	774 890
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 500
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 500
RESULTAT EXCEPTIONNEL	470 049	773 390
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	319 783	333 615
TOTAL DES PRODUITS	11 493 488	9 194 065
TOTAL DES CHARGES	10 710 583	8 985 920
BENEFICE ou PERTE	782 904	208 145

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	653 785
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	294 080

Annexe au bilan et au compte de résultat Du 01/01/2022 au 31/12/2022

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels : elle comporte des éléments d'information complémentaire au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que s'ils ont une importance significative.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 34 955 282 euros.

Pour la période, le résultat net comptable fait ressortir un bénéfice de 782 904 euros.

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, également.

Informations générales et description de l'activité

BLANC MESNIL ENERGIE SERVICE SAS sous l'abréviation BMES (« l'entreprise et délégataire ») exerce dans le cadre d'une Délégation de Service Public (DSP) une activité de conception, construction, financement, conduite, exploitation et optimisation d'un réseau de chaleur desservant la commune de Le Blanc Mesnil (« le délégant ») sous forme d'un contrat de concession d'un service public de distribution d'énergie calorifique.

BMES conformément aux engagements du groupe Coriance propose en complément pour les abonnés du réseau des services énergétiques et environnementaux.

Faits marquants

La reprise économique ainsi que le conflit en Ukraine se sont accompagnés d'une importante demande mondiale d'énergie, faisant fortement augmenter le prix du gaz en Europe.

Les réseaux de chaleur (ou de froid) Coriance sont majoritairement alimentés à partir de sources d'énergies renouvelables (la biomasse et la géothermie ou la récupération d'énergie) dont le coût n'est pas directement impacté par les cours du gaz. Ces variations ont cependant engendré une hausse des tarifs de la chaleur et du chiffre d'affaires par la même occasion.

Afin de faire face à la forte augmentation du prix du gaz, le Gouvernement français a annoncé le 16 février 2022 l'extension du bouclier tarifaire au bénéfice des ménages chauffés à l'aide de chaudières gaz de forte puissance. Les logements raccordés à des réseaux de chaleur utilisant du gaz naturel sont donc concernés.

Le bouclier tarifaire consiste en une compensation de l'Etat français qui apportera aux ménages éligibles une aide équivalente au blocage des tarifs réglementés du gaz du 1er octobre 2021 au 31 décembre 2022.

La société collecte les fonds de l'Etat et les reverse aux abonnés éligibles, l'Etat versant 1% de frais de gestion.

Suite à la publication du décret n° 2022-1762 du 30 décembre 2022 relatif à l'aide en faveur de l'habitat collectif résidentiel face à l'augmentation du prix du gaz naturel en 2023, le bouclier tarifaire est prolongé en 2023.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'élève à 10 538 043 €, réalisé entièrement en France. Il est composé des ventes d'électricité pour 5 046 057 € et des ventes de chaleur pour 4 955 078 €.

Les droits de raccordement facturés aux nouveaux abonnés raccordés s'élèvent à 535 828€.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations mises en service au cours de l'exercice concernent essentiellement le développement du réseau et le raccordement de nouvelles sous-stations pour un montant total de 6 998 799 €.

Immobilisations incorporelles

L'augmentation concerne l'acquisition de logiciels pour un montant total de 47 009 €.

Provision pour renouvellement

La provision pour risques et charges est constituée de la provision pour renouvellement de matériel, dont le montant s'élève à 5 474 254 €.

Produits et charges constatés d'avance

Les produits constatés d'avance correspondent aux droits de raccordement des sous stations non encore mises en service.

Les charges constatées d'avance sont constituées de charges d'exploitation facturées sur deux exercices.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant pour les honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice 2022 s'élève à 9 393 € HT.

Créances clients et comptes rattachés

Le montant du poste créances clients et comptes rattachés est inférieur à l'année précédente et correspond à des factures émises non encore payées, ainsi qu'à des factures à établir.

Rémunération des organes de direction

Néant

Effectif

La société n'a employé aucun salarié au 31/12/2022.

Quotas de CO2

La société BLANC MESNIL ENERGIE SERVICES n'est pas soumise à quotas de CO2.

Convention de gestion de trésorerie

Une convention de gestion de trésorerie a été signée le 24 juillet 2008 avec la société Coriance SAS, afin de compenser les positions emprunteuses et excédentaires de la filiale. L'ensemble des mouvements de trésorerie est comptabilisé dans un compte courant financier.

Engagement hors bilan

La société n'a pas d'engagement hors bilan.

Identité de la société consolidante

Depuis le 1^{er} janvier 2017, la société fait partie du périmètre de consolidation du groupe Coriance, dont la tête de groupe est la société CORIANCE HOLDING, domiciliée en France, à hauteur de sa participation.

Intégration fiscale

La société BLANC MESNIL ENERGIE SERVICES entre dans le périmètre d'intégration fiscale.

Continuité d'exploitation

En raison des capitaux propres négatifs, l'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de continuité de l'exploitation concernant l'évaluation des actifs et des passifs a été décidée du fait de l'existence d'un support financier nécessaire au maintien de son activité et lui permettant de faire face à ses engagements par l'associé unique, la société Coriance SAS.

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été établis et arrêtés conformément au Plan Comptable Général. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
 - continuité de l'exploitation,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes.

Actif immobilisé

Pour les immobilisations apportées en concession dans le cadre de contrats de délégation de service public (DSP), la BLANC MESNIL ENERGIE SERVICES applique la méthode de l'amortissement de caducité qui consiste à amortir de façon uniforme, sans distinction de nature, tous les biens de retour apportés par elle, sur la durée de la concession. Un amortissement pour dépréciation traditionnel n'est constaté que dans les cas où il est prévu par les contrats de délégation et notamment pour les biens immobilisés dans les dernières années de la DSP et qui feront alors l'objet d'une soulte équivalent à la VNC à la fin du contrat.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Immobilisations incorporellesAmortissements pour dépréciation
Concessions et droits similaires, brevets, licences L 1 à 3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Immobilisations corporellesAmortissements pour dépréciation
Constructions L 20 à 33 ans
Installations techniques, matériels et outillage L et D 5 à 10 ans
Installations générales, aménagements divers L 5 à 10 ans
Matériels de bureau et informatiques L ou D 3 à 5 ans
Mobilier L 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires

Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent aux dépôts versés (locations mobilières et immobilières, fonds de garantie d'emprunt, etc ...) et figurent pour leur valeur nominale.

Quand cela s'avère nécessaire une provision pour dépréciation a été constituée.

Actif circulant

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO ou PEPS (Premier Entré, Premier Sorti).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

La valeur d'inventaire des stocks est basée sur la valeur de marché. Une dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur de marché au moment de la clôture.

Créances

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

Capitaux propres

Réserves et report à nouveau

L'affectation du résultat 2021 a été la suivante :

Report à nouveau	(2 117 966) euros
Résultat	208 145 euros
Distribution de dividendes	euros

Subventions d'investissement

Les subventions accordées ou reçues pour l'acquisition ou la production de valeurs immobilisées sont comptabilisées dans les capitaux propres. Elles sont rapportées au résultat exceptionnel sur la durée d'amortissement du bien pour lequel elles ont été reçues.

Provisions

Provisions pour risques

Les litiges dont la société reconnaît le caractère certain ou comme présentant une forte probabilité de réalisation font l'objet d'une provision pour risques et charges pour leur montant réel ou estimé.

Provisions pour charges

Dans le cadre de ses obligations contractuelles d'exploitant, la société prend en charge le renouvellement, pendant toute la durée du contrat, des installations qui lui sont confiées.

A ce titre, elle porte au passif une provision pour risques contractuels dite "provision pour renouvellement". Les dotations aux provisions contractuelles sont déterminées notamment en fonction des hypothèses relatives aux durées d'utilité et aux valeurs de remplacement des installations renouvelables sur la durée des contrats.

Dettes

Emprunts

Dans cette rubrique sont portés les soldes créditeurs des comptes bancaires et emprunts lorsqu'ils sont contractés

Charges à payer

Les charges à payer représentent les montants des factures non encore parvenues à la clôture de l'exercice et imputable sur les charges de celui-ci.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	118 415		47 009
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	118 415		47 009
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	30 949 503		6 366 729
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	646 455		640 186
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	31 595 959		7 006 916
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL GENERAL	31 714 374		7 053 925

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			165 424	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			165 424	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers	(632 069)		37 948 303	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	632 069		654 572	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			38 602 875	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
TOTAL GENERAL			38 768 300	12/26

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	36 718	45 112		81 830
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	36 718	45 112		81 830
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	7 941 615	1 499 947		9 441 562
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	7 941 615	1 499 947		9 441 562
TOTAL GENERAL	7 978 333	1 545 059		9 523 392

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst tech, matériel et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition des titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	3 512 760	3 512 760		3 731 461
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 525 170	1 525 170		882 663
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	11 529	11 529		5 395
Groupe et associés (2)	37 832	37 832		
Débiteurs divers	559 232	559 232		206 893
Total actif circulant	5 646 525	5 646 525		4 826 413
Charges constatées d'avance	63 849	63 849		53 205
TOTAL DES CREANCES	5 710 375	5 710 375		4 879 619
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an max					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	20 380 847	18 770 847		1 610 000	16 658 064
Fournisseurs et comptes rattachés	3 594 139	3 594 139			3 615 011
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	151 071	151 071			38 008
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	82 026	82 026			89 313
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 286 784	3 286 784			1 577 953
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	32 177	32 177			131 524
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	331 081	331 081			427 204
TOTAL DES DETTES	27 858 127	26 248 127		1 610 000	22 537 080
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations	5 132 131	717 593			375 469	5 474 254
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	5 132 131	717 593			375 469	5 474 254
Autres provisions pour risques et charges	341 382	58 000				399 382
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 473 514	775 593			375 469	5 873 637
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL	5 473 514	775 593			375 469	5 873 637
Dont dotations et reprises d'exploitation		775 593			375 469	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 812 015	2 744 574
Dettes fiscales et sociales	82 026	89 313
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 894 041</i>	<i>2 833 887</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 253 704	592 353
Autres dettes	28 485	120 875
<i>Total dettes diverses</i>	<i>2 282 189</i>	<i>713 228</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	5 176 231	3 547 116

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 464 306	2 380 234
Autres créances	570 491	211 169
<i>Total créances</i>	3 034 798	2 591 403
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	3 034 798	2 591 403

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
VERSPIEREN	21 287	53 205
GRT GAZ	29 786	
SAF FOND DE GARANTIE GEOTHERMIE	12 775	
<i>Total charges d'exploitation</i>	63 849	53 205
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	63 849	53 205
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	63 849	53 205

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
DROIT DE RACCORDEMENT	331 081	427 204
<i>Total produits d'exploitation</i>	331 081	427 204
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	331 081	427 204
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	331 081	427 204

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	(267 232)	(373 998)
--	------------------	------------------

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2022	2021
Charges d'intérêts		
Interêts des emprunts et dettes	64 400	64 400
dont : interêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Interêts des emprunts et dettes rattachées à des participation	64 400	64 400
Interêts des emprunts pour la trésorerie		
Interêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	589 385	605 399
Interêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Interêts des obligations cautionnées		
Interêts des autres dettes		
dont : Interêts des dettes commerciales		
dont : Interêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	653 785	669 799
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	653 785	669 799
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	653 785	669 799

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2022	2021
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers		
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)		

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		1 500
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		1 500
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 500

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	470 049	461 960
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		312 930
TOTAL	470 049	774 890

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2022			2021		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion						
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs						
Résultat sur autres éléments exceptionnels					1 500	(1 500)
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions					1 500	(1 500)
QP des subvention d'investissement virée au résultat	470 049		470 049	461 960		461 960
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles				312 930		312 930
Autres						
Provisions pour risques et charges exceptionnels				312 930		312 930
TOTAL	470 049		470 049	774 890	1 500	773 390

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	13 000			13 000	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	13 000			13 000	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	130 000						130 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	13 000						13 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(2 326 111)			208 145			(2 117 966)
Résultat de l'exercice	208 145			(208 145)		782 904	782 904
Subventions d'investissement	2 580 032				(164 453)		2 415 579
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	605 066				(164 453)	782 904	1 223 517

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2021
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>					
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés				3 512 760	
Autres créances	37 832		37 832	2 133 765	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	37 832		37 832	5 646 525	
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit					
Emprunts et dettes financières divers	20 380 847		20 380 847	20 380 847	16 658 064
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 725		75 725	3 594 139	142 938
Autres dettes				32 177	
<i>Total dettes</i>	20 456 572		20 456 572	24 007 164	16 801 003
BILAN	20 494 404		20 494 404	29 653 690	16 801 003
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers					
Charges financières	653 785		653 785	653 785	669 799
<i>Total éléments financiers</i>	(653 785)		(653 785)	(653 785)	(669 799)
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(653 785)		(653 785)	(653 785)	(669 799)

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - HP BTP CEGC - COMPAGNIE E	213 119					213 119
- HP BTP CEGC - COMPAGNIE E	106 559					106 559
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	319 679					319 679

Blanc Mesnil Energie Services

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2022)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

A l'associé unique
Blanc Mesnil Energie Services
135 avenue Descartes
93150 Le Blanc Mesnil

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Blanc Mesnil Energie Services relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Blanc Mesnil Energie Services

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022 - Page 2

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les règles et méthodes comptables en annexe :

- La situation de la continuité d'exploitation provient de l'existence d'un soutien financier de Coriance SAS, nécessaire au maintien de l'activité de votre société en lui permettant de faire face à ses engagements.

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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels 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 annuels pris isolément.

Continuité d'exploitation :

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous estimons que l'annexe donne une information appropriée sur la situation de votre société au regard de sa continuité d'exploitation.

Provisions pour risques et charges :

Comme indiqué dans l'annexe aux états financiers (note « Provisions pour risques et charges »), la société constitue des provisions pour couvrir ses risques et engagements (notamment concernant les provisions pour renouvellement des immobilisations). Sur la base des éléments disponibles lors de nos travaux, nous nous sommes assurés du caractère approprié des modalités et données utilisées pour déterminer les provisions.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels 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 annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Blanc Mesnil Energie Services

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022 - Page 3

Lors de l'établissement des comptes annuels, 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 annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels 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.

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 annuels 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 annuels ;

Blanc Mesnil Energie Services

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022 - Page 4

- 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 annuels 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 annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 14 avril 2023

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Cyrille Barreau

SAS BLANC MESNIL ENERGIE SERVICES

COMPTES ANNUELS EXERCICE 2022

BLANC MESNIL ENERGIE SERVICES
135 AVENUE DESCARTES
93150 LE BLANC MESNIL
44011730700023

Sommaire

Page de présentation	
Sommaire	1
ACTIF - Bilan actif	2
PASSIF - Bilan passif	3
CDR1 - Compte de résultat (en liste)	4
CDR2 - Compte de résultat (suite)	5
Annexe au bilan et au compte de résultat	6
Règles et méthodes comptables	9
IMMO - Immobilisations	12
AMORT - Amortissements	13
CREANCES - Créances et dettes	14
PROV - Provisions	15
CHAPAYER - Charges à payer	16
PRODAREC Produits à recevoir	17
AVANCE - Charges et produits constatés d'avance	18
CHPDTFIN - Charges et produits financiers	19
CHEXCEPT - Charges exceptionnelles	20
PREXCEPT - Produits exceptionnels	21
RESEXCEPT - Résultat exceptionnel	22
CAPSOC - Composition du capital social	23
VARICAPP - Variations des capitaux propres	24
ENTRLIEE - Entreprises liées et participations	25
ENGAFI - Engagements financiers	26

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	165 424	81 830	83 594	81 697
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>165 424</i>	<i>81 830</i>	<i>83 594</i>	<i>81 697</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	37 948 303	9 441 562	28 506 740	23 007 888
Immobilisations en cours	654 572		654 572	646 455
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>38 602 875</i>	<i>9 441 562</i>	<i>29 161 312</i>	<i>23 654 344</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE	38 768 300	9 523 392	29 244 907	23 736 041
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 512 760		3 512 760	3 731 461
Autres créances	2 133 765		2 133 765	1 094 952
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>5 646 525</i>		<i>5 646 525</i>	<i>4 826 413</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités				
<i>Total disponibilités et divers</i>				
ACTIF CIRCULANT	5 646 525		5 646 525	4 826 413
Charges constatées d'avance	63 849		63 849	53 205
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	44 478 675	9 523 392	34 955 282	28 615 661

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 130 000	130 000	130 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	13 000	13 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(2 117 966)	(2 326 111)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	782 904	208 145
<i>Total situation nette</i>	<i>(1 192 062)</i>	<i>(1 974 966)</i>
Subventions d'investissement	2 415 579	2 580 032
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 223 517	605 066
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	399 382	341 382
Provisions pour charges	5 474 254	5 132 131
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 873 637	5 473 514
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	20 380 847	18 658 064
<i>Total dettes financières</i>	<i>20 380 847</i>	<i>18 658 064</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 594 139	3 615 011
Dettes fiscales et sociales	233 097	127 322
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>3 827 236</i>	<i>3 742 333</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 286 784	1 577 953
Autres dettes	32 177	131 524
<i>Total dettes diverses</i>	<i>3 318 962</i>	<i>1 709 478</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	331 081	427 204
DETTES	27 858 127	27 537 080
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	34 955 282	28 615 661

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens	5 046 057		5 046 057	3 670 711
Production vendue : - services	5 491 985		5 491 985	4 403 385
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	10 538 043		10 538 043	8 074 096
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 244	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			375 469	309 249
Autres produits (1) (11)			107 680	35 829
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			11 023 438	8 419 175
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			6 846 544	4 545 196
<i>Total charges externes</i>			<i>6 846 544</i>	<i>4 545 196</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			275 541	305 488
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 545 059	1 477 338
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			775 593	840 007
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>2 320 652</i>	<i>2 317 345</i>
Autres charges (12)			294 277	812 976
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			9 737 015	7 981 006
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 286 422	438 168
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			653 785	669 799
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			653 785	669 799
RESULTAT FINANCIER			(653 785)	(669 799)
RESULTAT COURANT			632 637	4/26 (231 630)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	470 049	461 960
Reprises sur provisions et transferts de charges		312 930
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	470 049	774 890
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 500
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 500
RESULTAT EXCEPTIONNEL	470 049	773 390
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	319 783	333 615
TOTAL DES PRODUITS	11 493 488	9 194 065
TOTAL DES CHARGES	10 710 583	8 985 920
BENEFICE ou PERTE	782 904	208 145

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
Dont produits de locations immobilières	
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	653 785
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	294 080

Annexe au bilan et au compte de résultat

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels : elle comporte des éléments d'information complémentaire au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que s'ils ont une importance significative.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 34 955 282 euros.

Pour la période, le résultat net comptable fait ressortir un bénéfice de 782 904 euros.

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, également.

Informations générales et description de l'activité

BLANC MESNIL ENERGIE SERVICE SAS sous l'abréviation BMES (« l'entreprise et délégataire ») exerce dans le cadre d'une Délégation de Service Public (DSP) une activité de conception, construction, financement, conduite, exploitation et optimisation d'un réseau de chaleur desservant la commune de Le Blanc Mesnil (« le délégant ») sous forme d'un contrat de concession d'un service public de distribution d'énergie calorifique.

BMES conformément aux engagements du groupe Coriance propose en complément pour les abonnés du réseau des services énergétiques et environnementaux.

Faits marquants

La reprise économique ainsi que le conflit en Ukraine se sont accompagnés d'une importante demande mondiale d'énergie, faisant fortement augmenter le prix du gaz en Europe.

Les réseaux de chaleur (ou de froid) Coriance sont majoritairement alimentés à partir de sources d'énergies renouvelables (la biomasse et la géothermie ou la récupération d'énergie) dont le coût n'est pas directement impacté par les cours du gaz. Ces variations ont cependant engendré une hausse des tarifs de la chaleur et du chiffre d'affaires par la même occasion.

Afin de faire face à la forte augmentation du prix du gaz, le Gouvernement français a annoncé le 16 février 2022 l'extension du bouclier tarifaire au bénéfice des ménages chauffés à l'aide de chaudières gaz de forte puissance. Les logements raccordés à des réseaux de chaleur utilisant du gaz naturel sont donc concernés.

Le bouclier tarifaire consiste en une compensation de l'Etat français qui apportera aux ménages éligibles une aide équivalente au blocage des tarifs réglementés du gaz du 1er octobre 2021 au 31 décembre 2022.

La société collecte les fonds de l'Etat et les reverse aux abonnés éligibles, l'Etat versant 1% de frais de gestion.

Suite à la publication du décret n° 2022-1762 du 30 décembre 2022 relatif à l'aide en faveur de l'habitat collectif résidentiel face à l'augmentation du prix du gaz naturel en 2023, le bouclier tarifaire est prolongé en 2023.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'élève à 10 538 043 €, réalisé entièrement en France. Il est composé des ventes d'électricité pour 5 046 057 € et des ventes de chaleur pour 4 955 078 €.

Les droits de raccordement facturés aux nouveaux abonnés raccordés s'élèvent à 535 828€.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations mises en service au cours de l'exercice concernent essentiellement le développement du réseau et le raccordement de nouvelles sous-stations pour un montant total de 6 998 799 €.

Immobilisations incorporelles

L'augmentation concerne l'acquisition de logiciels pour un montant total de 47 009 €.

Provision pour renouvellement

La provision pour risques et charges est constituée de la provision pour renouvellement de matériel, dont le montant s'élève à 5 474 254 €.

Produits et charges constatés d'avance

Les produits constatés d'avance correspondent aux droits de raccordement des sous stations non encore mises en service.

Les charges constatées d'avance sont constituées de charges d'exploitation facturées sur deux exercices.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant pour les honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice 2022 s'élève à 9 393 € HT.

Créances clients et comptes rattachés

Le montant du poste créances clients et comptes rattachés est inférieur à l'année précédente et correspond à des factures émises non encore payées, ainsi qu'à des factures à établir.

Rémunération des organes de direction

Néant

Effectif

La société n'a employé aucun salarié au 31/12/2022.

Quotas de CO2

La société BLANC MESNIL ENERGIE SERVICES n'est pas soumise à quotas de CO2.

Convention de gestion de trésorerie

Une convention de gestion de trésorerie a été signée le 24 juillet 2008 avec la société Coriance SAS, afin de compenser les positions emprunteuses et excédentaires de la filiale. L'ensemble des mouvements de trésorerie est comptabilisé dans un compte courant financier.

Engagement hors bilan

La société n'a pas d'engagement hors bilan.

Identité de la société consolidante

Depuis le 1^{er} janvier 2017, la société fait partie du périmètre de consolidation du groupe Coriance, dont la tête de groupe est la société CORIANCE HOLDING, domiciliée en France, à hauteur de sa participation.

Intégration fiscale

La société BLANC MESNIL ENERGIE SERVICES entre dans le périmètre d'intégration fiscale.

Continuité d'exploitation

En raison des capitaux propres négatifs, l'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de continuité de l'exploitation concernant l'évaluation des actifs et des passifs a été décidée du fait de l'existence d'un support financier nécessaire au maintien de son activité et lui permettant de faire face à ses engagements par l'associé unique, la société Coriance SAS.

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été établis et arrêtés conformément au Plan Comptable Général. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
 - continuité de l'exploitation,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes.

Actif immobilisé

Pour les immobilisations apportées en concession dans le cadre de contrats de délégation de service public (DSP), la BLANC MESNIL ENERGIE SERVICES applique la méthode de l'amortissement de caducité qui consiste à amortir de façon uniforme, sans distinction de nature, tous les biens de retour apportés par elle, sur la durée de la concession. Un amortissement pour dépréciation traditionnel n'est constaté que dans les cas où il est prévu par les contrats de délégation et notamment pour les biens immobilisés dans les dernières années de la DSP et qui feront alors l'objet d'une soule équivalent à la VNC à la fin du contrat.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Immobilisations incorporellesAmortissements pour dépréciation
Concessions et droits similaires, brevets, licencesL 1 à 3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Immobilisations corporellesAmortissements pour dépréciation
ConstructionsL 20 à 33 ans
Installations techniques, matériels et outillageL et D 5 à 10 ans
Installations générales, aménagements diversL 5 à 10 ans
Matériels de bureau et informatiquesL ou D 3 à 5 ans
Mobilier.....L 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires

Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent aux dépôts versés (locations mobilières et immobilières, fonds de garantie d'emprunt, etc ..) et figurent pour leur valeur nominale.

Quand cela s'avère nécessaire une provision pour dépréciation a été constituée.

Actif circulant

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO ou PEPS (Premier Entré, Premier Sorti).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

La valeur d'inventaire des stocks est basée sur la valeur de marché. Une dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur de marché au moment de la clôture.

Créances

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

Capitaux propres

Réserves et report à nouveau

L'affectation du résultat 2021 a été la suivante :

Report à nouveau	(2 117 966) euros
Résultat	208 145 euros
Distribution de dividendes	euros

Subventions d'investissement

Les subventions accordées ou reçues pour l'acquisition ou la production de valeurs immobilisées sont comptabilisées dans les capitaux propres. Elles sont rapportées au résultat exceptionnel sur la durée d'amortissement du bien pour lequel elles ont été reçues.

Provisions

Provisions pour risques

Les litiges dont la société reconnaît le caractère certain ou comme présentant une forte probabilité de réalisation font l'objet d'une provision pour risques et charges pour leur montant réel ou estimé.

Provisions pour charges

Dans le cadre de ses obligations contractuelles d'exploitant, la société prend en charge le renouvellement, pendant toute la durée du contrat, des installations qui lui sont confiées.

A ce titre, elle porte au passif une provision pour risques contractuels dite "provision pour renouvellement". Les dotations aux provisions contractuelles sont déterminées notamment en fonction des hypothèses relatives aux durées d'utilité et aux valeurs de remplacement des installations renouvelables sur la durée des contrats.

Dettes

Emprunts

Dans cette rubrique sont portés les soldes créditeurs des comptes bancaires et emprunts lorsqu'ils sont contractés

Charges à payer

Les charges à payer représentent les montants des factures non encore parvenues à la clôture de l'exercice et imputable sur les charges de celui-ci.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	118 415		47 009
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	118 415		47 009
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	30 949 503		6 366 729
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	646 455		640 186
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	31 595 959		7 006 916
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL GENERAL	31 714 374		7 053 925

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			165 424	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			165 424	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers	(632 069)		37 948 303	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	632 069		654 572	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			38 602 875	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
TOTAL GENERAL			38 768 300	12/26

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	36 718	45 112		81 830
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	36 718	45 112		81 830
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	7 941 615	1 499 947		9 441 562
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	7 941 615	1 499 947		9 441 562
TOTAL GENERAL	7 978 333	1 545 059		9 523 392

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst tech, matériel et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition des titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	3 512 760	3 512 760		3 731 461
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 525 170	1 525 170		882 663
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	11 529	11 529		5 395
Groupe et associés (2)	37 832	37 832		
Débiteurs divers	559 232	559 232		206 893
<i>Total actif circulant</i>	<i>5 646 525</i>	<i>5 646 525</i>		<i>4 826 413</i>
Charges constatées d'avance	63 849	63 849		53 205
TOTAL DES CREANCES	5 710 375	5 710 375		4 879 619
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maximum					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	20 380 847	18 770 847		1 610 000	16 658 064
Fournisseurs et comptes rattachés	3 594 139	3 594 139			3 615 011
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	151 071	151 071			38 008
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	82 026	82 026			89 313
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 286 784	3 286 784			1 577 953
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	32 177	32 177			131 524
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	331 081	331 081			427 204
TOTAL DES DETTES	27 858 127	26 248 127		1 610 000	22 537 080
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations	5 132 131	717 593			375 469	5 474 254
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	5 132 131	717 593			375 469	5 474 254
Autres provisions pour risques et charges	341 382	58 000				399 382
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 473 514	775 593			375 469	5 873 637
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL	5 473 514	775 593			375 469	5 873 637
Dont dotations et reprises d'exploitation		775 593			375 469	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 812 015	2 744 574
Dettes fiscales et sociales	82 026	89 313
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 894 041</i>	<i>2 833 887</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 253 704	592 353
Autres dettes	28 485	120 875
<i>Total dettes diverses</i>	<i>2 282 189</i>	<i>713 228</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	5 176 231	3 547 116

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 464 306	2 380 234
Autres créances	570 491	211 169
<i>Total créances</i>	3 034 798	2 591 403
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	3 034 798	2 591 403

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
VERSPIEREN	21 287	53 205
GRT GAZ	29 786	
SAF FOND DE GARANTIE GEOTHERMIE	12 775	
<i>Total charges d'exploitation</i>	63 849	53 205
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	63 849	53 205
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	63 849	53 205

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
DROIT DE RACCORDEMENT	331 081	427 204
<i>Total produits d'exploitation</i>	331 081	427 204
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	331 081	427 204
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	331 081	427 204

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(267 232)	(373 998)
---	------------------	------------------

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2022	2021
Charges d'intérêts		
Interêts des emprunts et dettes	64 400	64 400
dont : interêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Interêts des emprunts et dettes rattachées à des participation	64 400	64 400
Interêts des emprunts pour la trésorerie		
Interêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	589 385	605 399
Interêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Interêts des obligations cautionnées		
Interêts des autres dettes		
dont : Interêts des dettes commerciales		
dont : Interêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	653 785	669 799
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	653 785	669 799
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	653 785	669 799

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2022	2021
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers		
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)		

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		1 500
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		1 500
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 500

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	470 049	461 960
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		312 930
TOTAL	470 049	774 890

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2022			2021		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion						
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs						
Résultat sur autres éléments exceptionnels					1 500	(1 500)
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions					1 500	(1 500)
QP des subvention d'investissement virée au résultat	470 049		470 049	461 960		461 960
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles				312 930		312 930
Autres						
Provisions pour risques et charges exceptionnels				312 930		312 930
TOTAL	470 049		470 049	774 890	1 500	773 390

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	13 000			13 000	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	13 000			13 000	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	130 000						130 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	13 000						13 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Rapport à nouveau	(2 326 111)			208 145			(2 117 966)
Résultat de l'exercice	208 145			(208 145)		782 904	782 904
Subventions d'investissement	2 580 032				(164 453)		2 415 579
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	605 066				(164 453)	782 904	1 223 517

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2021
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>					
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés				3 512 760	
Autres créances	37 832		37 832	2 133 765	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	37 832		37 832	5 646 525	
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des étés de crédit					
Emprunts et dettes financières divers	20 380 847		20 380 847	20 380 847	16 658 064
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 725		75 725	3 594 139	142 938
Autres dettes				32 177	
<i>Total dettes</i>	20 456 572		20 456 572	24 007 164	16 801 003
BILAN	20 494 404		20 494 404	29 653 690	16 801 003
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers					
Charges financières	653 785		653 785	653 785	669 799
<i>Total éléments financiers</i>	(653 785)		(653 785)	(653 785)	(669 799)
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(653 785)		(653 785)	(653 785)	(669 799)

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - HP BTP CEGC - COMPAGNIE E	213 119					213 119
- HP BTP CEGC - COMPAGNIE E	106 559					106 559
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	319 679					319 679

BLANC-MESNIL ENERGIE SERVICES
Société par Actions Simplifiée au capital de 130 000 euros
135, avenue Descartes - 93150 Le Blanc Mesnil
R.C.S Bobigny n° 440 117 307
(Ci-après la “Société”)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L’ACTIONNAIRE UNIQUE
DU 12 MAI 2023**

L’an deux mille vingt-trois,
Le douze mai,
A treize heures trente,

La société CORIANCE, Société par Actions Simplifiée au capital de 61.000.000 euros, dont le siège social est situé au 10, Allée Bienvenue Immeuble, Horizon I à Noisy-le-Grand (93160), immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Bobigny sous le numéro 412 561 706, actionnaire unique de la Société (ci-après « l’**Actionnaire unique** »),

Après avoir pris connaissance des documents suivants qui lui ont été adressés dans les délais légaux :

- les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- la copie de la convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- le rapport du Commissaire aux comptes ;
- le texte des résolutions proposées à l’Assemblée Générale.

A pris les décisions ci-après, relatives à l’ordre du jour suivant :

- Examen du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Conventions visées à l’article L.227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs pour formalités.

La société PRICEWATERHOUSECOOPERS Audit, Commissaire aux comptes de la Société, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

1. APPROBATION DES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L’Actionnaire Unique, connaissance prise du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l’exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu’ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport lequel fait apparaître un bénéfice de 782.904,27 euros.

L’Actionnaire Unique constate, conformément à l’article 223 quater du Code Général des Impôts, qu’aucune somme n’a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l’article 39-4 du Code Général des Impôts au cours de l’exercice écoulé.

En conséquence, l'Actionnaire Unique donne quitus au Président pour sa gestion au cours de l'exercice écoulé.

2. AFFECTATION DU RESULTAT

L'Actionnaire Unique décide d'affecter intégralement le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 de 782.904,27 euros au poste « report à nouveau » qui passera de (2.117.966,45) euros à (1.335.062,18) euros

A l'issue de cette affectation, les capitaux propres ressortent à hauteur de 1.223.517,32 euros pour un capital social de 130.000 euros.

L'Actionnaire Unique rappelle, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois (3) derniers exercices.

3. CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE

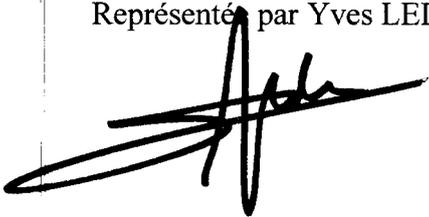
L'Actionnaire Unique, en application de l'article L.227-10 du Code de commerce, prend acte qu'aucune convention relevant de ces dispositions n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

4. POUVOIRS POUR FORMALITES

L'Actionnaire Unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'accomplir toutes formalités légales.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Actionnaire Unique et par le Président et sera consigné sur le registre des décisions.

CORIANCE GROUPE, Président
Représenté par Yves LEDERER



CORIANCE, Actionnaire Unique
Représentée par CORIANCE GROUPE
Elle-même représentée par Yves LEDERER

