

RCS : PONTOISE

Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

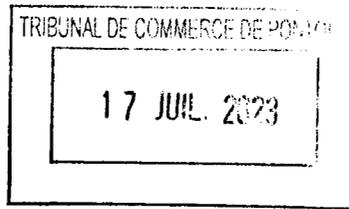
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 03541

Numéro SIREN : 852 312 453

Nom ou dénomination : CenergY

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2023 sous le numéro de dépôt 6308



630D

SAS Cenergy

COMPTES ANNUELS
EXERCICE 2022

1 RUE DU GROS MURGER
95310 SAINT OZEN L'AUMONE
85231245300024

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	3 169 264	263 664	2 905 600	3 097 750
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>3 169 264</i>	<i>263 664</i>	<i>2 905 600</i>	<i>3 097 750</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	54 525 571	3 617 903	50 907 667	43 511 065
Immobilisations en cours	2 613 938		2 613 938	1 395 570
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>57 139 509</i>	<i>3 617 903</i>	<i>53 521 605</i>	<i>44 906 636</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	60 308 774	3 881 567	56 427 206	48 004 386
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	720 608		720 608	391 615
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>720 608</i>		<i>720 608</i>	<i>391 615</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	8 647 441		8 647 441	12 000 712
Autres créances	6 670 266		6 670 266	5 192 213
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>15 317 707</i>		<i>15 317 707</i>	<i>17 192 925</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités				3 563
<i>Total disponibilités et divers</i>				<i>3 563</i>
Charges constatées d'avance	44 611		44 611	27 991
ACTIF CIRCULANT	16 038 315		16 038 315	17 588 104
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	76 391 701	3 881 567	72 510 133	65 620 482

(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 :	5 000 000	5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(4 533 748)	(2 901 484)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(3 399 199)	(1 632 263)
<i>Total situation nette</i>	<i>(2 932 947)</i>	<i>466 251</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(2 932 947)	466 251
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 136 414	6 125 270
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 136 414	6 125 270
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	35 200 656	32 105 212
<i>Total dettes financières</i>	<i>35 200 656</i>	<i>32 105 212</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 301 231	13 516 608
Dettes fiscales et sociales	1 457 646	2 718 503
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>11 758 878</i>	<i>16 235 111</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 919 195	10 012 636
Autres dettes	4 266 046	572 404
<i>Total dettes diverses</i>	<i>21 185 242</i>	<i>10 585 041</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	161 889	103 593
DETTES	68 306 666	59 028 959
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	72 510 133	65 620 482

COMPTES DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	29 939 905		29 939 905	30 990 251
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	29 939 905		29 939 905	30 990 251
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			25 569	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 270 032	722 395
Autres produits (1) (11)			4	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			31 235 511	31 712 649
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)			2 859 636	5 060 437
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(328 992)	(103 665)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			22 182 822	20 395 624
<i>Total charges externes</i>			<i>24 713 465</i>	<i>25 352 396</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			798 021	765 799
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 802 880	755 720
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 281 176	2 999 038
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>5 084 056</i>	<i>3 754 758</i>
Autres charges (12)			597 378	604 694
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			31 192 922	30 477 649
RESULTAT D'EXPLOITATION			42 589	1 235 000
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)			3 982 740	2 994 263
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			3 982 740	2 994 263
RESULTAT FINANCIER			(3 982 740)	(2 994 263)
RESULTAT COURANT			(3 940 151)	(1 759 263)

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	501 952	115 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	501 952	115 000
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	501 952	115 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(39 000)	(12 000)
TOTAL DES PRODUITS	31 737 463	31 827 649
TOTAL DES CHARGES	35 136 663	33 459 913
BENEFICE ou PERTE	(3 399 199)	(1 632 263)

(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

1 325 162

(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)

422 076

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 72 510 133 euros.

Pour la période, le résultat net comptable fait ressortir une perte de (3 399 199) 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

CENERGY SAS (« 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 Saint-Ouen-l'Aumône, sous forme d'un contrat de concession d'un service public de distribution d'énergie calorifique.

La Communauté d'Agglomération de Cergy-Pontoise est « le délégant ».

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

Faits caractéristiques

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 29 939 905 €, réalisé entièrement en France et principalement en ventes de chaleur, pour un montant de 29 691 494 €.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations mises en service au cours de l'exercice concernent le développement du réseau et le raccordement de nouvelles sous-stations pour un montant total de 9 661 344 €, ainsi que les moyens de production pour 320 250 €.

Immobilisations incorporelles

L'augmentation concerne l'acquisition de logiciels pour un montant total de 25 739 €.

Quotas de CO2

A la clôture 2022, les émissions étant supérieures aux quotas alloués, la société a provisionné les tonnes manquantes.

Convention de gestion de trésorerie

Une convention de gestion de trésorerie a été signée le 1er octobre 2019 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.

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.

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 12 600 € HT.

Rémunération des organes de direction

Néant.

Effectif

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

Provision pour renouvellement

La provision pour risques et charges est constituée de la provision pour renouvellement de matériel, dont le montant s'élève à 7 136 414 €.

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.

Identité de la société consolidante

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, depuis sa création le 10/07/2019.

Intégration fiscale

La société CenergY 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 société Cenergy 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, 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.

Quotas de CO2

La règle de comptabilisation des quotas d'émission de gaz à effet de serre est la suivante :

Si les émissions sont supérieures à la quantité de quotas de CO2 allouée, il convient de comptabiliser un passif en « autres dettes » qui sera égal au coût des quotas restants à acquérir pour répondre aux obligations de restitution.

Si les émissions sont inférieures à la quantité de quotas de CO2 présente en portefeuille, cet excédent n'est constaté que lors de sa vente physique.

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 :

Réserve légale	euros
Report à nouveau	(4 533 748) euros
Résultat	(1 632 263) 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	3 143 525		25 739
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	3 143 525		25 739
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	44 543 977		8 586 023
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 395 570		2 613 938
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	45 939 548		11 199 961
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	49 083 073		11 225 700

	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			3 169 264	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			3 169 264	
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	(1 395 570)		54 525 571	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 395 570		2 613 938	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			57 139 509	
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			60 308 774	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	45 775	217 888		263 664
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	45 775	217 888		263 664
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 032 912	2 584 991		3 617 903
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 032 912	2 584 991		3 617 903
TOTAL GENERAL	1 078 687	2 802 880		3 881 567

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'établissements							
Autres 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 techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de 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	8 647 441	8 647 441		12 000 712
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 270 667	5 270 667		4 171 812
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	79 713	79 713		75 465
Groupe et associés (2)	63 000	63 000		24 000
Débiteurs divers	1 256 885	1 256 885		920 936
<i>Total actif circulant</i>	<i>15 317 707</i>	<i>15 317 707</i>		<i>17 192 925</i>
Charges constatées d'avance	44 611	44 611		27 991
TOTAL DES CREANCES	15 362 318	15 362 318		17 220 916
(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					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	35 200 656	35 200 656			32 105 212
Fournisseurs et comptes rattachés	10 301 231	10 301 231			13 516 608
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	466 203	466 203			533 006
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	991 443	991 443			2 185 497
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 919 195	16 919 195			10 012 636
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	4 266 046	4 266 046			572 404
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	161 889	161 889			103 593
TOTAL DES DETTES	68 306 666	68 306 666			59 028 959
(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 <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
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	6 125 270	2 281 176			1 270 032	7 136 414
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	6 125 270	2 281 176			1 270 032	7 136 414
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 125 270	2 281 176			1 270 032	7 136 414
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations 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	6 125 270	2 281 176			1 270 032	7 136 414
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 281 176			1 270 032	
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	5 571 481	6 456 894
Dettes fiscales et sociales	174 758	175 579
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 746 239</i>	<i>6 632 473</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 863 651	8 447 878
Autres dettes	3 861 416	305 860
<i>Total dettes diverses</i>	<i>19 725 068</i>	<i>8 753 739</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	25 471 307	15 386 212

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	4 685 281	6 650 973
Autres créances	1 298 629	970 971
<i>Total créances</i>	5 983 911	7 621 944
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	5 983 911	7 621 944

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
CCA VERSPIEREN 1T2023 ASS.MULTIRISQUE	39 315	27 991
CCA 2022 P5 Fournisseur SAKKARAH	5 296	
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>44 611</i>	<i>27 991</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	44 611	27 991
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	44 611	27 991

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
PCA sur Droits de raccordement 2021	88 693	103 593
PCA 2022 P5	73 195	
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>161 889</i>	<i>103 593</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	161 889	103 593
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	161 889	103 593
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(117 277)	(75 602)

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2022	2021
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	2 657 578	2 652 646
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	2 657 578	2 652 646
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	1 325 162	341 617
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	3 982 740	2 994 263
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		
<i>Total des charges financières</i>	3 982 740	2 994 263
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	3 982 740	2 994 263

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		
<i>Total des produits financiers</i>		
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 valeurs 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		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits 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 cessions d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
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	501 952	115 000
TOTAL	501 952	115 000

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						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions						
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles	501 952		501 952	115 000		115 000
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	501 952		501 952	115 000		115 000
TOTAL	501 952		501 952	115 000		115 000

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	50 000			50 000	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	50 000			50 000	

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	5 000 000						5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(2 901 484)			(1 632 263)			(4 533 748)
Résultat de l'exercice	(1 632 263)			1 632 263		(3 399 199)	(3 399 199)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	466 251					(3 399 199)	(2 932 947)

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				8 647 441	
Autres créances	98 424		98 424	6 670 266	889 393
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>98 424</i>		<i>98 424</i>	<i>15 317 707</i>	<i>889 393</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit					
Emprunts et dettes financières divers	35 200 656		35 200 656	35 200 656	32 105 212
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 355 757		3 355 757	10 301 231	2 969 820
Autres dettes				4 266 046	
<i>Total dettes</i>	<i>38 556 414</i>		<i>38 556 414</i>	<i>49 767 934</i>	<i>35 075 032</i>
BILAN	38 654 838		38 654 838	65 085 642	35 964 426
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers					
Charges financières	1 325 162		1 325 162	3 982 740	341 617
<i>Total éléments financiers</i>	<i>(1 325 162)</i>		<i>(1 325 162)</i>	<i>(3 982 740)</i>	<i>(341 617)</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(1 325 162)		(1 325 162)	(3 982 740)	(341 617)

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - Préfecture du Val d'Oise	222 910					222 910
- GRDF	56 740					56 740
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	279 650					279 650

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - PROSSERGY CIC Restitution Ac	40 333					40 333
- EIFFAGE Banque TOKIO MARIN	957 652					957 652
- TEXIS INGENIERIE - CIC	328 800					328 800
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	1 326 785					1 326 785

CENERGY

**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
CENERGY
1 rue du Gros Murger
95310 ST OUEN L AUMONE

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 CENERGY 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.

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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

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 ;

CENERGY

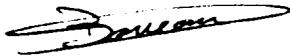
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

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 21 avril 2023

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Cyrille Barreau

SAS Cenergy

COMPTES ANNUELS
EXERCICE 2022

1 RUE DU GROS MURGER
95310 SAINT OUEN L'AUMONE
85231245300024

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	3 169 264	263 664	2 905 600	3 097 750
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>3 169 264</i>	<i>263 664</i>	<i>2 905 600</i>	<i>3 097 750</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	54 525 571	3 617 903	50 907 667	43 511 065
Immobilisations en cours	2 613 938		2 613 938	1 395 570
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>57 139 509</i>	<i>3 617 903</i>	<i>53 521 605</i>	<i>44 906 636</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	60 308 774	3 881 567	56 427 206	48 004 386
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	720 608		720 608	391 615
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>720 608</i>		<i>720 608</i>	<i>391 615</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	8 647 441		8 647 441	12 000 712
Autres créances	6 670 266		6 670 266	5 192 213
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>15 317 707</i>		<i>15 317 707</i>	<i>17 192 925</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités				3 563
<i>Total disponibilités et divers</i>				<i>3 563</i>
Charges constatées d'avance	44 611		44 611	27 991
ACTIF CIRCULANT	16 038 315		16 038 315	17 588 104
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	76 391 701	3 881 567	72 510 133	65 620 482

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 5 000 000	5 000 000	5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(4 533 748)	(2 901 484)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(3 399 199)	(1 632 263)
<i>Total situation nette</i>	<i>(2 932 947)</i>	<i>466 251</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(2 932 947)	466 251
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 136 414	6 125 270
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 136 414	6 125 270
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	35 200 656	32 105 212
<i>Total dettes financières</i>	<i>35 200 656</i>	<i>32 105 212</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 301 231	13 516 608
Dettes fiscales et sociales	1 457 646	2 718 503
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>11 758 878</i>	<i>16 235 111</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 919 195	10 012 636
Autres dettes	4 266 046	572 404
<i>Total dettes diverses</i>	<i>21 185 242</i>	<i>10 585 041</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	161 889	103 593
DETTES	68 306 666	59 028 959
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	72 510 133	65 620 482

COMpte DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	29 939 905		29 939 905	30 990 251
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	29 939 905		29 939 905	30 990 251
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			25 569	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 270 032	722 395
Autres produits (1) (11)			4	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			31 235 511	31 712 649
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)			2 859 636	5 060 437
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(328 992)	(103 665)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			22 182 822	20 395 624
<i>Total charges externes</i>			<i>24 713 465</i>	<i>25 352 396</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			798 021	765 799
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 802 880	755 720
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 281 176	2 999 038
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>5 084 056</i>	<i>3 754 758</i>
Autres charges (12)			597 378	604 694
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			31 192 922	30 477 649
RESULTAT D'EXPLOITATION			42 589	1 235 000
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)			3 982 740	2 994 263
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			3 982 740	2 994 263
RESULTAT FINANCIER			(3 982 740)	(2 994 263)
RESULTAT COURANT			(3 940 151)	(1 759 263)

COMpte DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	501 952	115 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	501 952	115 000
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	501 952	115 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(39 000)	(12 000)
TOTAL DES PRODUITS	31 737 463	31 827 649
TOTAL DES CHARGES	35 136 663	33 459 913
BENEFICE ou PERTE	(3 399 199)	(1 632 263)

(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

1 325 162

(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)

422 076

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 72 510 133 euros.

Pour la période, le résultat net comptable fait ressortir une perte de (3 399 199) 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

Cenergy SAS (« 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 Saint-Ouen-l'Aumône, sous forme d'un contrat de concession d'un service public de distribution d'énergie calorifique.

La Communauté d'Agglomération de Cergy-Pontoise est « le délégant ».

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

Faits caractéristiques

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 29 939 905 €, réalisé entièrement en France et principalement en ventes de chaleur, pour un montant de 29 691 494 €.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations mises en service au cours de l'exercice concernent le développement du réseau et le raccordement de nouvelles sous-stations pour un montant total de 9 661 344 €, ainsi que les moyens de production pour 320 250 €.

Immobilisations incorporelles

L'augmentation concerne l'acquisition de logiciels pour un montant total de 25 739 €.

Quotas de CO2

A la clôture 2022, les émissions étant supérieures aux quotas alloués, la société a provisionné les tonnes manquantes.

Convention de gestion de trésorerie

Une convention de gestion de trésorerie a été signée le 1er octobre 2019 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.

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.

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 12 600 € HT.

Rémunération des organes de direction

Néant.

Effectif

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

Provision pour renouvellement

La provision pour risques et charges est constituée de la provision pour renouvellement de matériel, dont le montant s'élève à 7 136 414 €.

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.

Identité de la société consolidante

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, depuis sa création le 10/07/2019.

Intégration fiscale

La société CenergY 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 société Cenergy 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, 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.

Quotas de CO2

La règle de comptabilisation des quotas d'émission de gaz à effet de serre est la suivante :

Si les émissions sont supérieures à la quantité de quotas de CO2 allouée, il convient de comptabiliser un passif en « autres dettes » qui sera égal au coût des quotas restants à acquérir pour répondre aux obligations de restitution.

Si les émissions sont inférieures à la quantité de quotas de CO2 présente en portefeuille, cet excédent n'est constaté que lors de sa vente physique.

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 :

Réserve légale	euros
Report à nouveau	(4 533 748) euros
Résultat	(1 632 263) 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	3 143 525		25 739
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	3 143 525		25 739
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	44 543 977		8 586 023
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 395 570		2 613 938
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	45 939 548		11 199 961
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	49 083 073		11 225 700

	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			3 169 264	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			3 169 264	
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	(1 395 570)		54 525 571	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 395 570		2 613 938	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			57 139 509	
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			60 308 774	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	45 775	217 888		263 664
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	45 775	217 888		263 664
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 032 912	2 584 991		3 617 903
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 032 912	2 584 991		3 617 903
TOTAL GENERAL	1 078 687	2 802 880		3 881 567

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments 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'établissements							
Autres 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 techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de 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	8 647 441	8 647 441		12 000 712
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 270 667	5 270 667		4 171 812
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	79 713	79 713		75 465
Groupe et associés (2)	63 000	63 000		24 000
Débiteurs divers	1 256 885	1 256 885		920 936
<i>Total actif circulant</i>	<i>15 317 707</i>	<i>15 317 707</i>		<i>17 192 925</i>
Charges constatées d'avance	44 611	44 611		27 991
TOTAL DES CREANCES	15 362 318	15 362 318		17 220 916
(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					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	35 200 656	35 200 656			32 105 212
Fournisseurs et comptes rattachés	10 301 231	10 301 231			13 516 608
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	466 203	466 203			533 006
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	991 443	991 443			2 185 497
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 919 195	16 919 195			10 012 636
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	4 266 046	4 266 046			572 404
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	161 889	161 889			103 593
TOTAL DES DETTES	68 306 666	68 306 666			59 028 959
(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						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
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	6 125 270	2 281 176			1 270 032	7 136 414
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	6 125 270	2 281 176			1 270 032	7 136 414
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 125 270	2 281 176			1 270 032	7 136 414
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations 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	6 125 270	2 281 176			1 270 032	7 136 414
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 281 176			1 270 032	
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	5 571 481	6 456 894
Dettes fiscales et sociales	174 758	175 579
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 746 239</i>	<i>6 632 473</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 863 651	8 447 878
Autres dettes	3 861 416	305 860
<i>Total dettes diverses</i>	<i>19 725 068</i>	<i>8 753 739</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	25 471 307	15 386 212

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	4 685 281	6 650 973
Autres créances	1 298 629	970 971
<i>Total créances</i>	<i>5 983 911</i>	<i>7 621 944</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	5 983 911	7 621 944

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
CCA VERSPIEREN 1T2023 ASS.MULTIRISQUE	39 315	27 991
CCA 2022 P5 Fournisseur SAKKARAH	5 296	
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>44 611</i>	<i>27 991</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	44 611	27 991
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	44 611	27 991

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
PCA sur Droits de raccordement 2021	88 693	103 593
PCA 2022 P5	73 195	
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>161 889</i>	<i>103 593</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	161 889	103 593
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	161 889	103 593
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(117 277)	(75 602)

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2022	2021
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	2 657 578	2 652 646
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	2 657 578	2 652 646
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	1 325 162	341 617
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	3 982 740	2 994 263
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		
<i>Total des charges financières</i>	3 982 740	2 994 263
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	3 982 740	2 994 263

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		
<i>Total des produits financiers</i>		
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 valeurs 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		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits 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 cessions d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
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	501 952	115 000
TOTAL	501 952	115 000

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						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions						
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles	501 952		501 952	115 000		115 000
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	501 952		501 952	115 000		115 000
TOTAL	501 952		501 952	115 000		115 000

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	50 000			50 000	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	50 000			50 000	

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	5 000 000						5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(2 901 484)			(1 632 263)			(4 533 748)
Résultat de l'exercice	(1 632 263)			1 632 263		(3 399 199)	(3 399 199)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	466 251					(3 399 199)	(2 932 947)

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				Total 2021
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	
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				8 647 441	
Autres créances	98 424		98 424	6 670 266	889 393
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>98 424</i>		<i>98 424</i>	<i>15 317 707</i>	<i>889 393</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des étés de crédit					
Emprunts et dettes financières divers	35 200 656		35 200 656	35 200 656	32 105 212
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 355 757		3 355 757	10 301 231	2 969 820
Autres dettes				4 266 046	
<i>Total dettes</i>	<i>38 556 414</i>		<i>38 556 414</i>	<i>49 767 934</i>	<i>35 075 032</i>
BILAN	38 654 838		38 654 838	65 085 642	35 964 426
Éléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers					
Charges financières	1 325 162		1 325 162	3 982 740	341 617
<i>Total éléments financiers</i>	<i>(1 325 162)</i>		<i>(1 325 162)</i>	<i>(3 982 740)</i>	<i>(341 617)</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(1 325 162)		(1 325 162)	(3 982 740)	(341 617)

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - Préfecture du Val d'Oise	222 910					222 910
- GRDF	56 740					56 740
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	279 650					279 650

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - PROSSERGY CIC Restitution Ac	40 333					40 333
- EIFFAGE Banque TOKIO MARIN	957 652					957 652
- TEXIS INGENIERIE - CIC	328 800					328 800
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	1 326 785					1 326 785

CenergY
Société par Actions Simplifiée au capital de 5 000 000 euros
1, rue du Gros Murger
Saint-Ouen l'Aumône (95310)
RCS Pontoise n°852 312 453
(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 dix sept 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 de gestion du Président ;
- le rapport du Commissaire aux comptes ;
- le texte des résolutions proposées à l'Actionnaire Unique.

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

- Examen du rapport du Président et 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 ;
- Non reconstitution des capitaux propres ;
- 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 Président et 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 ces rapports lesquels font apparaître une perte de (3.399.199,58) 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 la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 de (3.399.199,58) euros au poste « report à nouveau » qui passera de (4.533.748,12) euros à (7.932.947,70) euros.

A l'issue de cette affectation, les capitaux propres ressortent à hauteur de (2.932.947,70) euros pour un capital social de 5.000.000 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. NON RECONSTITUTION DES CAPITAUX PROPRES

L'Actionnaire Unique, constate et prend acte que la Société n'a pas réussi à reconstituer ses capitaux propres au cours de l'exercice écoulé, sa situation nette ressortant de (2.932.947,70) euros pour un capital de 5.000.000 euros.

L'Actionnaire Unique rappelle que les capitaux propres de la Société seront à reconstituer dans un délai expirant à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, soit dans le cas présent, à l'arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

4. 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.

5. POUVOIR POUR LES 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
Représentée par Yves LEDERER



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



CenergY

Société par Actions Simplifiée au capital de 5 000 000 euros
1, rue du Gros Murger
Saint-Ouen l'Aumône (95310)
RCS Pontoise n°852 312 453

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2022

Copie certifiée conforme à l'original



CORIANCE GROUPE
Président
Représentée par Yves LEDERER