

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 09/08/2024 - 41444 - 2000 B 03133 - 301 340 584 - ENGIE HOME SERVICES



COMPTES ANNUELS

ENGIE HOME SERVICES

Société par actions simplifiée

1 PLACE SAMUEL DE CHAMPLAIN 92400 COURBEVOIE

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

Sommaire

Sommaire.....	2
COMPTES ANNUELS.....	4
Bilan actif.....	5
Bilan passif.....	6
Compte de résultat.....	7
Compte de résultat (suite).....	8
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	9
1. Règles et méthodes comptables.....	10
2. Activité de la société.....	10
3. Faits marquants de l'exercice.....	11
3.1 Evolutions SI et ERP.....	11
3.2 Transmission Universelle de Patrimoine.....	11
3.3 Acquisition des titres de participation.....	11
3.4 Acquisition de Fonds de commerce.....	11
3.5 Plan de transformation OPEN.....	11
3.6 Provision pour risques QUEST ALU.....	11
4. Informations relatives à l'actif du bilan.....	12
4.1 Immobilisations incorporelles et corporelles.....	12
4.2 Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placements.....	13
4.3 Stocks.....	14
4.4 Créances.....	15
4.5 Autres créances.....	15
4.6 Comptes de régularisation actif.....	15
5. Informations relatives au passif du bilan.....	16
5.1 Capitaux propres.....	16
5.2 Provisions pour risques et charges.....	16
5.3 Emprunts et Dettes financières.....	17
5.4 Dettes sociales et fiscales.....	17
5.5 Comptes de régularisation passif.....	18
5.6 Autres Dettes.....	18
6. Informations relatives au compte de résultat.....	19
6.1 Chiffre d'affaires.....	19
6.2 Résultat financier et résultat exceptionnel.....	19
7. Informations complémentaires.....	20
7.1 Informations relatives aux entreprises liées significatives.....	20
7.2 Participation des salariés et accord d'intéressement.....	21
7.3 Rémunération des organes d'administration et de direction.....	21
7.4 Effectif moyen de l'entreprise.....	21
7.5 Ventilation de l'impôt en Euros chez ENGIE Home Services.....	22
7.6 Information sur la situation fiscale différée de la Société Mère.....	22

8. Engagements financiers et autres informations.....	23
8.1 Liste des filiales et des participations.....	23
8.2 Identité de la société mère consolidant les comptes	24
8.3 Intégration fiscale	24
8.4 Engagements pris en matière d'indemnités de départ à la retraite.....	24
8.5 Engagements reçus.....	25
8.6 Opérations hors bilan.....	25
8.7 Honoraires des commissaires aux comptes.....	25
8.8 Evénements post-clôture.....	25
Immobilisations.....	26
Amortissements.....	27
Provisions.....	28
Analyse des provisions pour risques et charges.....	29
Etats des échéances des créances et des dettes.....	30
Produits et charges constatés d'avance.....	31
Charges à payer et produits à recevoir.....	32
Ventilation du chiffre d'affaires.....	33
Résultat sur 5 ans.....	34

COMPTES ANNUELS

ENGIE HOME SERVICES

Bilan actif

BILAN-ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	80 190 267	58 715 196	21 475 071	14 269 457
Fonds commercial	180 968 995	55 696 308	125 272 688	125 443 183
Autres immobilisations incorporelles	5 069 846	0	5 069 846	7 916 445
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	266 229 108	114 411 503	151 817 605	147 629 085
Terrains	0	0	0	0
Constructions	735 006	643 230	91 776	109 550
Installations techniques, matériel	7 077 795	5 930 012	1 147 783	1 003 872
Autres immobilisations corporelles	17 970 607	12 892 286	5 078 320	5 393 501
Immobilisations en cours	64 778	0	64 778	16 025
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	25 848 185	19 465 528	6 382 857	8 522 948
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	43 821 166	10 593 000	33 228 166	39 459 623
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	9 350 201	0	9 350 201	8 776 590
Autres immobilisations financières	1 942 787	38 333	1 904 454	1 876 192
TOTAL immobilisations financières	55 114 154	10 631 333	44 482 821	50 112 406
Total Actif Immobilisé (II)	347 191 447	144 508 364	202 683 083	204 264 438
Matières premières, approvisionnements	34 300 890	4 587 001	29 713 890	31 581 082
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	11 326 992	314 525	11 012 467	13 797 002
TOTAL Stock	45 627 882	4 901 526	40 726 356	45 378 084
Avances et acomptes versés sur commandes	229 002	0	229 002	265 230
Clients et comptes rattachés	208 545 725	5 791 685	202 754 040	169 259 761
Autres créances	55 986 312	4 627 163	51 359 149	78 522 121
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	264 761 039	10 418 848	254 342 191	248 047 112
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 698 463	0	1 698 463	1 697 347
TOTAL Disponibilités	1 698 463	0	1 698 463	1 697 347
Charges constatées d'avance	2 504 911	0	2 504 911	2 112 189
Total Actif Circulant (III)	314 592 295	15 320 374	299 271 922	297 234 733
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	661 783 743	159 828 738	501 955 005	501 499 173

Bilan passif

BILAN-PASSIF		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	dont versé : 1 121 232	1 121 232	1 121 232
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		1 073 437	1 073 437
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		112 123	112 123
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	374 880	374 880
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	117 522 601	117 522 601
TOTAL Réserves		118 009 604	118 009 604
Report à nouveau		23 339 048	39 170 002
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-18 343 422	-15 830 954
Subventions d'investissement		21 441	30 110
Provisions réglementées		366 960	315 396
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		125 588 299	143 888 826
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		18 304 769	29 020 272
Provisions pour charges		10 290 831	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		28 595 599	29 020 272
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		34 223	31 542
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	144 373 001	124 860 724
TOTAL Dettes financières		144 407 224	124 892 266
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		931 852	743 705
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		77 184 635	75 218 842
Dettes fiscales et sociales		73 846 539	76 632 956
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 412 162	2 794 537
Autres dettes		1 627 181	1 698 283
TOTAL Dettes d'exploitation		155 002 370	157 088 322
Produits constatés d'avance		48 361 512	46 609 484
TOTAL DETTES (IV)		347 771 106	328 590 073
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		501 955 005	501 499 171

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	145 639 176	0	145 639 176	136 402 740
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	391 835 067	0	391 835 067	369 511 527
Chiffres d'affaires nets	537 474 243	0	537 474 243	505 914 267
Production stockée			0	0
Production immobilisée			1 702 903	1 345 955
Subventions d'exploitation			1 829 486	1 364 109
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			18 572 780	12 551 202
Autres produits			7 382 352	8 088 378
Total des produits d'exploitation (I)			566 961 763	529 263 910
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			75 802 895	73 417 015
Variation de stock (marchandises)			2 490 504	-2 417 263
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			47 036 758	47 737 227
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			125 358	1 511 359
Autres achats et charges externes			149 263 776	143 189 283
Impôts, taxes et versements assimilés			12 999 883	13 561 803
Salaires et traitements			171 103 503	175 283 285
Charges sociales			68 777 746	65 157 105
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	6 053 205	5 463 098
	immobilisations	Dotations aux provisions	2 909 120	2 680 910
	Sur actif circulant :	dotations aux provisions	12 920 669	11 843 584
	Pour risques et charges :	dotations aux provisions	7 066 786	6 129 507
Autres charges			5 994 237	2 964 909
Total des charges d'exploitation (II)			562 544 439	546 521 821
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			4 417 324	-17 257 912
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			3 670 000	4 200 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			-1 036	10 536
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 834 851	699 352
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	296
Total des produits financiers (V)			5 503 815	4 910 184
Dotations financières aux amortissements et provisions			7 342 771	100 095
Intérêts et charges assimilées			5 444 775	3 271 697
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			12 787 546	3 371 792
RÉSULTAT FINANCIER			-7 283 731	1 538 392
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-2 866 407	-15 719 520

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 569	3 704
Produits exceptionnels sur opérations en capital	66 846	807 098
Reprises sur provisions et transferts de charges	11 749 216	33 599
Total des produits exceptionnels (VII)	11 836 631	844 401
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 870 005	215 503
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	99 155	771 040
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	13 177 158	47 707
Total des charges exceptionnelles (VIII)	27 146 318	1 034 250
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-15 309 687	-189 850
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	-177	810
Impôts sur les bénéfices (X)	167 505	-79 226
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	584 302 209	535 018 494
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	602 645 631	550 849 448
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-18 343 422	-15 830 954

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ENGIE HOME SERVICES

1. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de la société ENGIE Home Services ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014 modifié du Plan Comptable Général et règlements suivants en vigueur.

Sauf mentions contraires, les valeurs sont exprimées en Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Le total du bilan s'élève à 501 955 005 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -18 343 422 euros.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base, à savoir :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

2. Activité de la société

La société ENGIE Home Services a pour principales activités :

- la fourniture de services liés aux utilisations thermiques du gaz et du fioul, essentiellement sur le chauffage individuel ;
- la commercialisation, l'entretien, la maintenance, le dépannage et la réparation d'appareils et d'équipements de chauffage et de climatisation.

3. Faits marquants de l'exercice

3.1 Evolutions SI et ERP

EHS a entrepris un projet visant à faire évoluer le système d'information et le système actuel. Une nouvelle organisation de l'ERP avec des fonctionnalités améliorées a été réalisée. Le projet comprend plusieurs phases :

Un Upgrade de la version 10 vers la version 12 de l'ERP a été opéré le 08/09/2023.

Les immobilisations incorporelles en cours pour cette nouvelle phase du projet, ont été constatées dans les comptes à hauteur de 3 640 K€.

3.2 Transmission Universelle de Patrimoine

La société ENGIE HOME SERVICES PV détenue à 100 %, a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine, auprès de la société mère ENGIE Home Services.

3.3 Acquisition des titres de participation

La société ENGIE Home Services a acquis la totalité des actions de la société S.A.S. SOMME GAZ DEPANNAGE ENTRETIEN au prix de 960 K€ auprès de sa filiale CIEPIELA ET BERTRANUC.

3.4 Acquisition de Fonds de commerce

Les acquisitions de portefeuilles réalisées en cours d'année se sont élevées à 2 739 K€.

3.5 Plan de transformation OPEN

La société ENGIE Home Services a décidé la mise en œuvre d'une nouvelle organisation qui a été présentée aux CSE le 18 avril 2023. Il s'agit du plan de transformation OPEN entamé en 2023.

A ce titre une provision pour restructuration a été constatée dans les comptes à hauteur de 12 356 K€. La reprise de provision suites aux dépenses de l'année a été à hauteur de 2 065 K€. Le solde de la provision au 31/12/2023 s'élève à 10 291 K€.

3.6 Provision pour risques OUEST ALU

A la suite de l'arrêt rendu par la cour d'appel de Poitiers le 21 février 2023, la provision pour risques OUEST ALU de 20 196 K€ a été reprise à hauteur des versements considérés comme définitifs et constatés en charges soit 11 501 K€. Le solde de la provision s'élève désormais à 9 466 K€. La provision restante correspond aux sommes versées pouvant faire l'objet d'un remboursement pour excédent de paiement en cas de recours accepté en cassation.

4. Informations relatives à l'actif du bilan

4.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent :

- des logiciels, notamment le système d'information Gazelle. Le lot 1 du chantier (Ressources humaines, Finance et comptabilité sous Oracle) a été mis en service au 1er janvier 2006 pour un montant de 5 494 K€ et amorti jusqu'au 31/12/2010 soit 5 ans. Le lot 2 (contrats, demandes d'intervention, facturations, achats) a été mis en service le 01/04/2008. La valeur brute cumulée du lot 2 Gazelle à l'actif au 31/12/2023 est de 28 200 K€. L'amortissement initial était prévu pour une période de 5 ans.

- Un premier changement s'était opéré sur le lot 2, portant la date de fin d'amortissement du 31/03/2013 au 31/07/2015. A la suite du prolongement de l'utilisation de l'ERP, la durée d'amortissement de Gazelle a été à nouveau rallongée. La date de fin d'amortissement est portée au 31/12/2029. Le changement du plan d'amortissement a été opéré de manière prospective.

- Un fonds commercial :

Le règlement de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant la comptabilisation au bilan du mali technique de fusion, ainsi que son suivi dans les comptes sociaux a été homologué par arrêté du 4 décembre 2015.

Depuis le 1er janvier 2016, le mali technique ne peut plus être systématiquement comptabilisé de manière globale au poste « fonds commercial » et non amorti.

Il doit être comptabilisé au bilan par catégorie d'actifs en autres immobilisations incorporelles, corporelles, financières ou dans un compte d'actif circulant selon son affectation aux plus-values latentes sur les actifs sous-jacents apportés.

Cette affectation plus fine conduit désormais à appliquer au mali technique les règles d'amortissement des actifs sous-jacents des éléments du fonds de commerce. En revanche la quote-part affectée au fonds commercial bénéficie d'une présomption de non amortissement.

Les clientèles, non identifiables individuellement, font parties du fonds commercial. Ce dernier correspond aux éléments résiduels du fonds de commerce qui ne font pas l'objet d'une comptabilisation séparée au bilan (relations clients, enseigne, nom commercial, parts de marché, etc.).

Le fonds commercial issu des malis de fusion est considéré à durée de vie illimitée. Il fait l'objet d'un test de dépréciation annuel conformément au règlement ANC 2015-06. Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur des flux de trésorerie actualisés, une dépréciation est comptabilisée correspondant à l'écart entre la somme de ces flux et la valeur nette comptable.

	31/12/2022	AUGMENTATION	T.U.P.	DIMINUTION	31/12/2023
Fonds de Commerce	68 800 682 €	2 738 624 €			71 539 306 €
Fonds commercial	109 139 236 €		205 320 €		109 344 556 €

	31/12/2022	DOTATION	T.U.P.	REPRISE	31/12/2023
Dépréciation des fonds commerciaux	52 569 672 €	2 909 120 €	205 320 €		55 684 112 €

- les fonds commerciaux font l'objet d'une provision pour dépréciation sur une durée de 9 ans.

Les amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles sont calculés selon le mode linéaire et en fonction des durées suivantes :

Nature	Durée de vie
Logiciels informatiques amortis sur 12 mois	1 an
Logiciels informatiques amortis sur + de 12 mois	3 à 5 ans
Fonds de Commerce	9 ans

Les immobilisations corporelles sont valorisées soit à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires), soit à leur coût de production, soit à leur valeur d'apport.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Nature	Durée de vie
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 à 5 ans
Installations générales, agencements, aménagements divers	4 à 8 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 à 8 ans
Matériels donnés en location	5 à 15 ans

La charge d'amortissement est incluse dans les comptes 6811 « Dotation aux amortissements ». Elle s'élève à 6 053 K€.

4.2 Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placements

Ils représentent des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice, ou d'y exercer une influence notable ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires.

En ce qui concerne les titres pour lesquels ENGIE Home Services s'inscrit dans une logique de détention durable, une provision pour dépréciation est éventuellement constituée pour ramener la valeur d'acquisition à sa valeur d'utilité en appliquant la méthode des flux de trésorerie actualisés "DCF".

En ce qui concerne les titres pour lesquels une décision de cession est prise par ENGIE Home Services, la valeur comptable des titres concernés est ramenée à la valeur de marché si celle-ci est inférieure. Dans le cas où des négociations sont en cours, celle-ci est déterminée par référence à la meilleure estimation pouvant être faite.

Les créances rattachées sont comptabilisées à leur valeur nominale.

En liaison avec l'évaluation des titres de participation, les créances rattachées sont, le cas échéant, dépréciées lorsque le risque est supérieur à la valeur des titres.

Des provisions pour risques peuvent être constituées si la société estime que son engagement est supérieur aux actifs.

Les frais d'acquisitions des titres de participations (droits de mutation, honoraires, frais d'actes,...) sont incorporés dans le coût d'acquisition des titres et figurent donc à l'actif du Bilan en Immobilisations Financières. Ces frais sont amortis fiscalement sur 5 ans au prorata temporis à compter de la date d'acquisition des titres, par la comptabilisation d'un amortissement dérogatoire.

4.3 Stocks

La valorisation des stocks de pièces détachées est effectuée au coût unitaire moyen pondéré (CUMP) sur l'ensemble des agences.

La valorisation des appareils complets est calculée au coût unitaire moyen pondéré (CUMP) sur l'ensemble des agences.

Les prix sont minorés des remises, rabais et escomptes éventuellement accordés.

La valorisation des stocks de fuel et de gaz propane est calculée au prix moyen des dernières livraisons.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée pour les pièces détachées dont la rotation est lente. Il s'agit d'un calcul de dépréciation statistique basé sur un historique de consommation sur 12 mois référence par référence sur l'intégralité des références en stock.

La dépréciation est calculée en appliquant à la valeur brute de chaque article les taux de dépréciation, donnés par la grille ci-dessous, en fonction du nombre de mois de couverture.

Les taux de dépréciation ont été modifiés cette année au niveau de la tranche 10 à 30 mois de couverture. Les appareils sont dépréciés sur la même base.

Nbre de mois de couvertu	<10	10 à 30	30 à 40	40 à 50	>50	Sans usage
En %	0	20	30	60	90	99

Etat des Stocks au 31/12/2023 - En €

	Brut	Dépréciation	Net
Combustibles	0 €		0 €
Pièces détachées	34 300 890 €	4 587 001 €	29 713 890 €
Pièces Neuves	31 105 239 €	4 587 001 €	26 518 239 €
Pièces rénovées	3 195 651 €		3 195 651 €
Appareils Complets	11 326 992 €	314 525 €	11 012 467 €
Total	45 627 882 €	4 901 526 €	40 726 356 €

4.4 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les provisions pour dépréciation des créances clients sont constituées en fonction, soit de l'importance du retard apporté à l'encaissement par rapport à la date d'échéance normale, soit du risque encouru.

Les taux de dépréciation des créances clients sont revus tous les ans sur la base d'une étude statistique menée sur les délais de règlement. Les taux appliqués en 2023 sont identiques aux taux de 2022.

DEPRECIATION SOCIALE EN FONCTION DE LA DATE D'ECHEANCE					
Clients INDIVIDUELS	+ 48 mois	+10 mois et - 48 mois	+7 mois et -10 mois	+4 mois et - 7 mois	De 1 à 4 mois
Taux au 31/12/2023	65,15%	46,57%	24,98%	4,24%	0,06%

Clients COLLECTIFS	+ 48 mois	+ 36 mois et - 48 mois	+ 18 mois et - 36 mois	+ 10 mois et - 18 mois	+ 6 mois et - 10 mois	1 à 6 mois
Taux au 31/12/2023	52,25%	44,25%	33,57%	20,48%	0,15%	0,04%

4.5 Autres créances

Les créances financières diverses comprennent des avances de trésorerie aux filiales les plus significatives, ainsi que le compte courant cash pooling de la société mère, ENGIE Finances.

Filiales	Montant
Compte-courant Depann'Gaz Therm'Opale	1 007 173 €
Compte-courant SCI TOURS LOUIS XI	1 405 914 €
Compte-courant SCI CHALON	39 566 €
Compte-courant Ets LEBAILLIF	661 455 €
Compte-courant LAURENTIN	179 097 €
Compte-courant GAZ 42	501 820 €
Compte-courant TECHNOGAZ	0 €
Compte-courant CHAUFFAGE MAINTENANCE DEPANNAGE	60 373 €
Compte-courant DISTRICHAUFFE	253 126 €
Compte-courant ACD	130 000 €
Compte-courant CIEPIELA ET BERTRANUC	2 023 892 €
Compte-courant GAZ DEPANNAGE	155 427 €
Compte-courant GAZ GIRONDE	50 000 €
Total	6 467 843 €

4.6 Comptes de régularisation actif

Les charges constatées d'avance se rapportent à des charges d'exploitation courante, acquittées par avance. Elles s'élèvent à 2 505 K€.

5. Informations relatives au passif du bilan

5.1 Capitaux propres

Le capital de la Société par Actions Simplifiée ENGIE Home Services s'élève à 1.121.232 Euros.

Il est divisé en 70 077 actions d'une valeur nominale de 16 €.

Il n'existe pas de parts bénéficiaires.

Les variations de capitaux propres s'analysent comme suit :

Eléments	31/12/2022	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	Distribution de dividendes	31/12/2023
Capital	1 121 232 €					1 121 232 €
Prime de fusion	1 073 437 €					1 073 437 €
Réserve légale	112 123 €					112 123 €
Autres réserves réglementées	374 880 €					374 880 €
Autres réserves	117 522 601 €					117 522 601 €
Report à nouveau	39 170 001 €	-15 830 954 €				23 339 047 €
Résultat de l'exercice	-15 830 954 €	15 830 954 €	-18 343 422 €			-18 343 422 €
Subvention d'équipement	35 775 €		1 613 €	-323 €		37 065 €
Subvention d'investissement	-5 664 €		323 €	-10 283 €		-15 624 €
Provisions réglementées	315 396 €		51 565 €			366 961 €
Capitaux propres à la fin de l'exercice	143 888 827 €	0 €	-18 289 921 €	-10 606 €	0 €	125 588 300 €

Le résultat de l'exercice 2022 de -15 830 954 € a été affecté pour la totalité en report à nouveau.

5.2 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont composées :

- des provisions pour litiges clients: Le poste litige client est principalement constitué d'une provision relative à un litige dont le risque global au 31 décembre 2023 est estimé à 50 K€.
- des provisions pour litiges salariés: provisions estimées par le service des ressources humaines.
- des provisions pour garanties données aux clients: une provision pour risques est constituée pour couvrir les charges afférentes aux retours de visites pour dépannage correspondant à la période contractuelle restant à couvrir à la clôture de l'exercice sur les contrats en cours. Cette provision est valorisée au coût de revient direct.
- des provisions autres: principalement celles liées aux sinistres responsabilités civiles.

Une provision est constituée lorsque l'entreprise a une obligation juridique ou implicite résultant d'un événement passé et dont il est probable qu'elle engendrera une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques futurs dont le montant peut-être estimé de façon fiable, conformément au règlement CRC n°2000-06 et n°2005-09. Le montant comptabilisé en provisions représente la meilleure estimation de la dépense nécessaire à l'extinction de l'obligation actuelle à la date de clôture.

5.3 Emprunts et Dettes financières

Les emprunts et dettes financières divers comprennent des avances de trésorerie des filiales les plus significatives, hors les intérêts courus à payer, soit :

Filiales	Montant
Compte-courant ENGIE Finance	33 905 637 €
Compte-courant EGSM	1 311 071 €
Compte-courant GAZ REGULATION	431 565 €
Total	35 648 273 €

S'y rajoutent les dépôts et cautionnements et avances sur consommation gaz reçues des clients ainsi que deux emprunts consentis par ENGIE FINANCE SA pour un montant total de 108 632 K€. Le capital restant dû du premier emprunt s'élève à 86 000 K€. Il est remboursable en novembre 2025. Un deuxième emprunt de 30 000 K€ avait été accordé. Les remboursements de ce dernier sont trimestriels. Ils ont été réalisés au cours de cet exercice à hauteur de 4 221 K€. Le capital restant dû du second emprunt est de 22 632 K€.

5.4 Dettes sociales et fiscales

Les dettes sociales et fiscales se composent principalement :

- de dettes de personnel et comptes rattachés : 27 051 K€

Par suite de l'application des 35 heures au 1er janvier 2001, a été constituée une provision pour les Comptes d'Epargne Temps souscrits par certains salariés. La valeur s'élève à 10 068 K€ (dont 3 090 K€ de charges patronales).

Les primes sur objectifs accordées au personnel d'encadrement afférentes à l'exercice 2023 et à payer à la fin du 1er trimestre 2024, ont été provisionnées pour une valeur de 3 415 K€ (dont 1138 K€ de charges patronales).

Les éléments variables de paie (heures supplémentaires, primes commerciales, astreintes...) du mois de décembre, versés aux salariés sur janvier 2024 ont été provisionnés pour 2 068 K€ (dont 607 K€ de charges patronales).

- de dettes envers les organismes sociaux: 22 338 K€

Ces dettes sont relatives au mois de décembre ou au quatrième trimestre de l'exercice.

- de dettes envers l'Etat et les collectivités: 20 860 K€

Cette dette est principalement liée à la taxe sur la valeur ajoutée.

En 2023, le solde du compte Etat impôt sur les sociétés (IS) est créditeur de - 152 K€. Ce solde est constitué principalement de la dette d'IS de l'année, soit un total de - 183 K€. Cette dette d'IS est diminuée des créances d'IS restantes, consécutives aux T.U.P. (Transfert Universel de Patrimoine) antérieurs pour un total de +20 K€ et des crédits d'impôts +13 K€.

5.5 Comptes de régularisation passif

Les produits constatés d'avance se rapportent à la fraction des produits correspondant à une période non courue ou à des prestations non entièrement exécutées. Ils s'élèvent à 48 362 K€ au 31/12/2023.

Les produits constatés d'avance sont relatifs :

- aux contrats à long terme : à la clôture de l'exercice, le chiffre d'affaires est reconnu en fonction du taux d'avancement des travaux et de la marge à terminaison. Ils s'élèvent à 3 802 K€.
- aux contrats individuels facturés dont la date d'effet couvre une période postérieure au 31/12/2023. Ils s'élèvent à 38 577 K€.
- aux contrats collectifs facturés dont la date d'effet couvre une période postérieure au 31/12/2023. Ils s'élèvent à 5 620 K€.

Les produits constatés d'avance aux titres des contrats individuels et collectifs concernent essentiellement des provisions pour retard de visites. A la clôture de l'exercice, seule la visite d'entretien est le fait générateur de la comptabilisation du produit. La fraction de chiffre d'affaires correspondant aux visites d'entretien non faites est constatée comme perçue d'avance. Elle est valorisée à 100 % du tarif contractuel.

5.6 Autres Dettes

La valeur totale des autres dettes est de 1 627 K€. Elles se composent des comptes clients créditeurs pour 347 K€ et d'avoirs à établir clients pour 946 K€ et autres crédits divers et charges à payer pour 334 K€.

6. Informations relatives au compte de résultat

6.1 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires présenté tient compte des spécificités de l'activité professionnelle décrit dans le paragraphe "Activité de la Société". Les produits correspondant à une période non courue ou à des prestations non effectuées sont retranchés du chiffre d'affaires net.

Eléments	2023	2022
Ventes de marchandises	145 639 176 €	136 402 740 €
Production vendue (services)	391 835 067 €	369 511 527 €
Chiffres d'affaires nets	537 474 243 €	505 914 267 €

Les ventes de marchandises correspondent à la vente de P1 Gaz et Fuel ainsi que les ventes d'appareils (chaudières et autres accessoires).

La production vendue s'analyse principalement comme suit :

- Pièces détachées et consommables	44 655 K€
- Sous-traitance poses et installations	19 808 K€
- Prestations contractuelles P2, P3 et R	269 772 K€
- Main d'œuvre	42 058 K€
- Mises en service constructeurs	2 046 K€
- Autres prestations	13 496 K€

6.2 Résultat financier et résultat exceptionnel

Eléments	Montant en K€
Produits financiers	5 504
Charges financières	-12 788
Résultat Financier : Exercice 2023	-7 284
Produits exceptionnels	11 837
- sur opérations de gestion	21
- sur opérations en capital	67
- reprises sur amortissements et provision	11 749
Charges exceptionnelles	-27 146
- sur opérations de gestion	-13 870
- sur opérations en capital	-99
- dotations aux amortissements et provision	-13 177
Résultat Exceptionnel : Exercice 2023	-15 310

7. Informations complémentaires**7.1 Informations relatives aux entreprises liées significatives**

En K€ - Montants supérieurs à 500 K€ au 31/12/2023

Entreprise liée	Créances	Dettes	Charges	Produits
ENGIE Finance S.A. (A04768)				
- Emprunt		-108 632	-2 067	
- Compte courant		-33 906		
LEBAILLIF (T37085)				
- Compte courant	661			
Engie ES SA - Cofely Services (E3099)				
- Dettes fournisseurs / Charges		323	-519	
Teksial (G1400)				
- Créances clients / Produits	7 337		1 067	
B2C France Corporate (G2008)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-404	943	
- Créances clients / Produits	180			
CIEPIELA ET BERTRANUC (G1364)				
- Compte courant	2 024			
- Créances clients / Produits				89
DGP-DCP (T34788)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-4 286	2 191	
- Créances clients / Produits	4 602			774
Depann Gaz Services (G1314)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-302	-1 782	
- Créances clients / Produits				55
- Compte courant	1 007			
- Dividendes				200
ENGIE IT SA - GBS IT (G9177)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-3 962	-4 630	
ENGIE GBS Solutions (T36991)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-977	-2 256	
EGSM (G1398)				
- Compte courant		-1 311		
- Créances clients / Produits				25
- Dividendes				300
ENGIE Management Company (T34945)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-196	-935	
SCI Tours Louis XI (G1321)				
- Compte courant	1 406			
GRDF (G4300)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-20		
- Créances clients / Produits	101			3 423

Informations relatives aux entreprises liées significatives (suite)

En K€ - Montants supérieurs à 500 K€ au 31/12/2023

Entreprise liée	Créances	Dettes	Charges	Produits
ENGIE SA – GBS (G9250)				
- Dettes fournisseurs / Charges		1 911	74	
GAZ 42 (G1327)				
- Compte courant	502			
- Créances clients / Produits				47
- Dividendes				40
H. Saint Paul (G1313)				
- Dividendes				600
- Créances clients / Produits				271
Elec Gaz Service (G1317)				
- Dividendes				650
- Créances clients / Produits				70
ENGIE Home Performance (G9021)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-228	-575	
Entreprises & Collectivités (T34789)				
- Créances clients / Produits				
- Dettes fournisseurs / Charges		-398	-1 422	
Gaz Régulation (G1355)				
- Compte courant		-432		
- Dividendes				280
- Créances clients / Produits				19

7.2 Participation des salariés et accord d'intéressement

La provision pour participation des salariés, relevant du régime de droit commun, a été calculée en application de la règle légale de calcul.

La provision pour intéressement a été calculée en application de l'accord 2021 conclu avec les partenaires sociaux.

Eléments	Montant en K€
Participation	0
Intéressement	1 452

7.3 Rémunération des organes d'administration et de direction

Il n'y a pas de rémunération des organes d'administration d'ENGIE Home Services.

7.4 Effectif moyen de l'entreprise

Catégories	Effectif moyen total		Equivalence temps plein	
	2023	2022	2023	2022
Cadres	435	440	433	437
Agents de maîtrises	441	451	439	446
Employés / Ouvriers / Apprentis	3 850	3 924	3 789	3 836
Total	4 726	4 815	4 661	4 719

7.5 Ventilation de l'impôt en Euros chez ENGIE Home Services

Montants en €

	Résultat avant impôt	Taux d'impôt 25%	Contribution sociale 3.3%	Crédits d'impôt	Total Impôt	Résultat net
Résultat courant	-3 201 417	-1 568 114	0	16 463	-1 551 651	-1 649 766
Résultat exceptionnel	-15 309 687	1 384 146	0	0	1 384 146	-16 693 833
Participation	177	0	0	0	0	177
Total	-18 510 927	-183 968	0	16 463	-167 505	-18 343 422

7.6 Information sur la situation fiscale différée de la Société Mère

Montants en €

	Début Exercice		Variation		Fin Exercice		Variation Impôt différé
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif	
Charges non déductibles temporairement							
- à déduire l'année suivante							
Congés-payés (ancien régime)	11 328 733		-190 527		11 138 206		-49 194
Provision primes sur objectifs salariés	2 393 968		1 020 880		3 414 848		263 591
Provision dépréciation des créances	810		-987		-177		-255
Provision dépréciation des stocks	2 881 948		2 019 578		4 901 526		521 455
Provision C3S	783 956		4 257		788 213		1 099
Prov dépréciation Titres de participation	2 800 000		0		3 613 000		0
- à déduire ultérieurement							
Provision dépréciation des autres créances							
Provision Compte Epargne Temps	3 589 243		437 933		4 027 176		113 074
- à réintégrer ultérieurement							
Revenus des déficits							
Reports déficitaires	20 665 529		-1 735 873		18 929 656		-456 053
Assiette de l'impôt	44 444 187		1 555 261		46 812 448		401 568
Soit un impôt différé au 31/12/2023	10 752 529		25.82%		11 154 097		
Soit un impôt différé net au 31/12/2023	10 752 529				11 154 097		401 568

8. Engagements financiers et autres informations**8.1 Liste des filiales et des participations**

Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectations	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette			
H. SAINT-PAUL	77 400	1 964 868	100	1 433 021	1 433 021	17 529 829	869 512	600 000
ELEC'GAZ SERVICE	38 400	356 940	100	456 808	456 808	4 962 691	790 683	650 000
DEPANN'GAZ THERM'OPALE	152 449	1 814 291	100	5 549 111	2 349 111	4 869 220	-33 202	200 000
GAZ 42	15 000	499 025	100	1 259 567	1 259 567	2 755 260	11 059	40 000
MAUMON ET MAUMON	100 000	117 576	100	1 700 000	1 700 000	3 043 958	146 989	110 000
ANDRIEUX ET MAUMON	100 000	84 305	100	440 000	440 000	1 049 158	39 855	30 000
CHALEUR MAINTENANCE DEPANNAGE	7 622	409 978	100	963 089	963 089	2 436 621	142 192	310 000
DISTRICHAUFFE	52 000	226 099	100	950 000	485 000	1 154 774	22 151	
GAZ REGULATION	38 265	37 431	100	645 000	645 000	1 312 997	268 894	280 000
CIEPIELA ET BERTRANUC	1 647 136	934 574	100	9 413 520	3 798 520	8 768 383	-2 931 885	
BESUGA	75 000	609 750	100	2 016 173	2 016 173	1 077 822	139 013	160 000
LAURENTIN GAZ SERVICE	361 300	366 022	100	679 355	679 355	2 049 407	190 433	150 000
SOMME GAZ DEPANNAGE ENTRETIEN	7 622	856 186	100	960 000	960 000	1 219 519	73 412	
TECHNO-GAZ MAINTENANCE	9 600	311 820	100	5 379 759	5 379 759	2 825 533	504 867	290 000
EGSM	15 245	1 127 053	100	4 244 572	4 244 572	1 952 025	287 356	300 000
SCI CHALONS	7 500	-22 904	100	7 626	7 626	0	-1 903	
SCI TOURS LOUIX XI	15 000	611 634	100	15 231	15 231	182 851	241 617	
GAZ DEPANNAGE	30 000	65 211	100	1 114 513	1 114 513	3 220 359	361 713	220 000
LEBAILLIF	43 000	521 099	100	1 246 300	346 300	1 999 057	-316 877	
MATE	30 000	383 481	100	1 180 867	1 180 867	1 496 098	68 893	
GROUPE DE GAZ DE GIRONDE	42 686	579 822	100	3 254 667	3 254 667	1 797 478	199 888	300 000
ACTIF CHAUFFAGE DEPANNAGE	7 622	53 906	100	909 443	496 443	1 272 169	-59 812	30 000
TOTAL DES TITRES ET DIVIDENDES				43 818 622	33 225 622			3 670 000

8.2 Identité de la société mère consolidant les comptes

En application de l'article L 233-17 du Code de commerce, ENGIE Home Services est exemptée d'établir des comptes consolidés.

Identité de la société Mère consolidant les comptes de la société	
ENGIE SA	Montant du capital : 2 435 285 K€
1 place Samuel de Champlain	% détenu : 100 %
92400 COURBEVOIE	(indirectement via la société COGAC)
Siren : 542 107 651	

En date du 1er octobre 2010, le groupe ENGIE Home Services a intégré le contrat de centralisation de trésorerie SOGECASH POOLING signé en date du 22 juin 2006 entre la Société Générale et la société ENGIE FINANCE en qualité de société pivot de trésorerie. Depuis 2013 la société ENGIE Home Services a procédé à l'ouverture de nouveaux comptes auprès de la BNP PARIBAS. Lors de ces ouvertures, ENGIE Home Services a également signé un contrat de centralisation de trésorerie avec la société ENGIE à travers le contrat CONNEXIS CASH de la BNP PARIBAS.

8.3 Intégration fiscale

La société ENGIE HOME SERVICES est intégrée fiscalement dans le groupe ENGIE depuis le 1er janvier 2012.

8.4 Engagements pris en matière d'indemnités de départ à la retraite

Lors du départ à la retraite des salariés, la Société devra verser une indemnité. Cet engagement n'est pas provisionné dans les comptes à la clôture de l'exercice. Il est évalué à 22 615

Le calcul est réalisé selon la méthode actuarielle, (un taux d'actualisation de 4,04% et un taux d'inflation de 2,15%), préconisée par l'Ordre des Experts- Comptables. L'évaluation a porté sur l'ensemble des salariés de la société, y compris les salariés des sociétés absorbées. Les hypothèses retenues de rotation de personnel par tranche d'âge sont les suivants :

Moins de 35 ans	10%
De 35 à 49 ans	8%
De 50 à 54 ans	1%
Au-delà de 54 ans	0%

Les droits ont été calculés selon les dispositions de la convention collective en vigueur sur l'hypothèse d'un départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans. Ils tiennent compte des charges patronales.

Concernant la période d'acquisition des droits, une nouvelle méthode a été appliquée. Les droits sont plafonnés après un certain nombre d'années d'ancienneté dans l'entreprise. Cette nouvelle méthode a pour conséquence de baisser les engagements.

Les dirigeants de la société sont salariés d'une autre structure du groupe ENGIE. Ils n'impactent donc pas l'engagement pris en matière d'indemnités de départ à la retraite pour l'entité ENGIE Home Services.

8.5 Engagements reçus

Cautions reçues des banques pour obtention de marchés pour 681 847 €.

8.6 Opérations hors bilan

Détail des engagements minimaux au titre de contrats de location simple non résiliables (en K€) :

Périodes	Locations véhicules
N+1 - Année 2024	3 864
N+2 - Année 2025	2 311
N+3 - Année 2026	936
N+4 - Année 2027	154
N+5 - Année 2028	25
N+6 à N+10	0
Supérieure à N+10	0
Total	7 290

8.7 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissaires aux comptes au titre de l'exercice s'élèvent à 152 K€. Ils correspondent exclusivement à la mission de contrôle légal des comptes.

8.8 Evènements post-clôture

La société ENGIE Home Services a décidé la mise en oeuvre d'une nouvelle organisation qui a été présentée aux CSE le 18 Avril 2023. Il s'agit du plan de transformation OPEN entamé en 2023.

Ce plan de transformation se poursuit en 2024. Les agences rattachées distinctement à la région Est et à la région Nord, dépendront désormais d'une même et unique région (Nord-Est). Les agences rattachées distinctement à la région Rhône-Alpes et à la région Méditerranée dépendront désormais d'une même et unique région (Sud-Est). Certaines agences verront également leur rattachement régional modifié.

Cette décision n'a aucune incidence sur les comptes annuels clos le 31/12/2023.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		255 773 175	0	30 724 128
Terrains		0	0	0
Constructions	Sur sol propre	318 972	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	421 409	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 912 638	0	705 935
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	10 410 969	0	578 751
	Matériel de transport	333 284	0	28 298
	Matériel de bureau et mobilier informatique	7 927 088	0	954 750
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		16 025	0	48 753
Avances et acomptes		0	0	0
TOTAL (III)		26 340 384	0	2 316 487
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		42 979 883	0	1 096 543
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		10 696 492	0	909 453
TOTAL (IV)		53 676 375	0	2 005 996
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		335 789 934	0	25 046 614

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		19 721 600	546 595	266 229 108	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	318 972	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales,	0	5 375	416 034	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 987	536 791	7 077 795	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales,	0	205 366	10 784 354	0
	Matériel de transport	0	66 613	294 969	0
	Matériel de bureau et mobilier	0	1 990 555	6 891 284	0
	Emballages récupérables et	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	64 778	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		3 987	2 804 699	25 848 185	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	255 260	43 821 166	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	312 956	11 292 988	0
TOTAL (IV)		0	568 216	55 114 154	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		19 725 587	3 919 510	347 191 447	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables			Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			55 574 418	3 689 235	536 262	58 727 392
Terrains			0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	224 560	14 576	0	239 137	
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0	
	Installations générales, agencements	406 271	3 198	5 375	404 093	
Installations techniques, matériels et outillages			5 908 766	555 164	533 918	5 930 012
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	6 895 863	814 484	202 711	7 507 635	
	Matériel de transport	247 379	70 069	61 007	256 440	
	Matériel de bureau, informatique et	6 134 598	906 479	1 912 867	5 128 210	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			19 817 436	2 363 969	2 715 878	19 465 528
TOTAL GENERAL (I + II + III)			75 391 854	6 053 205	3 252 139	78 192 919

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0

Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	315 396	51 565	0	366 960
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	315 396	51 565	0	366 960
Provisions pour litige	3 048 929	1 835 000	2 335 600	2 548 329
Provisions pour garanties	4 011 107	3 808 829	4 011 107	3 808 829
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	21 960 236	14 554 550	14 276 344	22 238 441
TOTAL (II)	29 020 272	20 198 379	20 623 051	23 595 599
Provisions sur Immos incorporelles	52 569 672	3 114 440	0	55 684 112
Provisions sur Immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	3 520 260	7 328 000	255 260	10 593 000
Provisions sur autres Immos financières	43 709	13 271	18 647	38 333
Provisions sur stocks	2 881 948	4 901 526	2 881 948	4 901 526
Provisions sur comptes clients	4 479 899	5 791 685	4 479 899	5 791 685
Autres provisions pour dépréciations	7 048 046	2 241 278	4 662 161	4 627 163
TOTAL (III)	70 543 534	23 390 200	12 297 915	81 635 819
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	99 879 201	43 640 144	32 920 966	110 598 379
Dont dotations et reprises d'exploitation		22 896 575	18 572 780	
Dont dotations et reprises financières		7 342 771	1 834 851	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		13 177 158	11 749 216	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Analyse des provisions pour risques et charges

Rubriques	Début d'exercice	Apport TUP *	Dotations	Reprises		Fin d'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions pour litiges :	3 048 929 €	0 €	1 835 000 €	1 975 939 €	359 661 €	2 548 329 €
Provisions pour risques clients	549 329 €			464 139 €	35 861 €	49 329 €
Provisions pour risques salariés	2 499 600 €		1 835 000 €	1 511 800 €	323 800 €	2 499 000 €
Provisions pour garanties données au clients :	4 011 107 €		3 808 829 €	4 011 107 €		3 808 829 €
Autres provisions pour risques et charges :	21 960 236 €	6 000 €	14 548 550 €	14 092 971 €	183 373 €	22 238 442 €
Provision pour autres risques divers	448 184 €	6 000 €	1 105 657 €	280 431 €		1 279 410 €
Provision sinistres RC	21 512 052 €		1 087 285 €	11 747 763 €	183 373 €	10 668 201 €
Provision pour restructuration			12 355 608 €	2 064 777 €		10 290 831 €
Provision pour garantie totale						
Provision pour contrats transparents						
Total	29 020 272 €	6 000 €	20 192 379 €	20 080 017 €	543 034 €	28 595 600 €

* Provisions héritées de la société ENGIE Home Services PV qui a fait l'objet d'un transfert universel de patrimoine dans les comptes Engie Home Services au cours de l'exercice 2023.

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				0	0	0	
Prêts				9 350 201	157 344	9 192 857	
Autres immos financières				1 942 787	99 395	1 843 392	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				11 292 988	256 739	11 036 249	
Clients douteux ou litigieux				19 808	19 808	0	
Autres créances clients				208 525 917	208 525 917	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				189 339	189 339	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				754 648	754 648	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			8 068 737	8 068 737	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés				6 572 566	6 572 566	0	
Débiteurs divers				40 401 023	40 401 023	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				264 532 037	264 532 037	0	
Charges constatées d'avance				2 504 911	2 504 911	0	
TOTAL DES CREANCES				278 329 937	267 293 688	11 036 249	
Prêts accordés en cours d'exercice				0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0			
Prêts et avances consentis aux associés				0			
Cadre B	Etat des dettes			Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0	0
l'origine				34 223	34 223	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				144 373 001	39 991 863	104 381 138	0
Fournisseurs et comptes rattachés				77 184 635	77 184 635	0	0
Personnel et comptes rattachés				27 050 573	27 050 573	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				22 338 109	22 338 109	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			152 057	152 057	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			21 892 146	21 892 146	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			2 413 653	2 413 653	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				1 412 162	1 412 162	0	0
Groupes et associés				0	0	0	0
Autres dettes				1 627 181	1 627 181	0	0
Dettes représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				48 361 512	48 361 512	0	0
TOTAL DES DETTES				346 839 253	242 458 116	104 381 138	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation
Chiffre d'affaires facturé d'avance contrats collectifs	5 619 701 €
Chiffre d'affaires facturé d'avance contrats individuels	38 576 873 €
Produits constatés d'avance P3T	837 553 €
Produits constatés d'avance PPGT	12 401 €
Produits constatés d'avance P3R	2 952 231 €
Autres produits constatés d'avance	362 753 €
TOTAL	48 361 512 €

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation
Charges constatées d'avance - Calcul automatique	1 306 874 €
Charges constatées d'avance diverses manuelles	1 196 254 €
Charges constatées d'avance sur loyers immobiliers	1 783 €
TOTAL	2 504 911 €

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0 €
Autres emprunts obligataires	0 €
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0 €
Emprunts et dettes financières divers	0 €
Intérêts sur emprunts à payer	114 284 €
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	39 997 709 €
Dettes fiscales et sociales	40 673 787 €
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	846 337 €
Clients - Avoirs à établir	945 925 €
Total	82 578 042 €

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	5 230 411 €
Autres immobilisations financières	0 €
Créances clients et comptes rattachés	34 627 553 €
Personnel et comptes rattachés	0 €
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-85 920 €
Etat et autres collectivités publiques	0 €
Autres créances	90 884 €
Disponibilités	0 €
Total	39 862 928 €

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	145 639 176 €	136 402 740 €	7%
Production vendue biens	0 €	0 €	0%
Production vendue services	391 835 067 €	369 511 527 €	6%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	537 474 243 €	505 914 267 €	6%
Chiffres d'affaires nets-Export	0 €	0 €	0%
Chiffres d'affaires nets	537 474 243 €	505 914 267 €	6%

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR					
Nature des indications	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	1 121 232	1 121 232	1 121 232	1 121 232	1 121 232
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	70 077	70 077	70 077	70 077	70 077
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	471 672 880	472 951 808	530 982 659	505 914 267	537 474 243
b) Résultat avant impôts et charges calculées	24 047 077	15 275 117	27 016 752	-2 928 621	-863 233
c) Impôt sur les bénéfices	6 219 099	0	2 927 142	-79 226	167 505
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice	954 899	8 367	16 691	810	-177
e) Dotations aux amortissements et provisions	6 309 546	32 129 071	2 050 474	12 980 748	17 312 861
f) Résultat après impôts et charges calculées	10 563 533	-16 862 321	22 022 445	-15 830 954	-18 343 422
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	0	8 000 000	10 000 000	0	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	241	218	344	-41	-15
b) Résultat après impôts et charges calculées	151	-241	314	-226	-262
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action		114	143	0	
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	4 558	4 672	4 788	4 815	4 726
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	155 358 276	157 577 948	168 443 452	175 283 285	171 103 503
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	63 916 823	65 254 333	67 129 362	65 157 105	68 777 746



COPIE CONFORME A L'ORIGINAL

ENGIE HOME SERVICES

S.A.S. au Capital de 1.121.232 EUROS
Siège Social
COURBEVOIE (92400)
1, Place Samuel de Champlain
R.C.S. NANTERRE B 301 340 584

DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE RELATIVES A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'an deux mille vingt-quatre, le 19 juillet à 17h00.

LA SOUSSIGNEE, Madame Laurence JATON, Présidente de la Société COGAC, S.A.S. au capital de 1.717.250.940 €, dont le siège social est à PARIS LA DEFENSE Cedex (92930), 1, Place Samuel Champlain, Actionnaire Unique de la Société ENGIE HOME SERVICES.

En l'absence du Cabinet ERNST & YOUNG ET AUTRES, Commissaire aux Comptes, qui s'est excusé.

Ayant nommé Madame Bénédicte POIRIER en qualité de Secrétaire.

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- Comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31/12/2023,
- Rapport de gestion du Président,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes de l'exercice,
- Texte des projets de décisions.

Et informé que les mêmes documents avaient été communiqués au Comité d'Entreprise.

Ayant été informé des nominations de Messieurs Frédéric CLAUX et Jean-Christophe BROCHET en qualité de Membres du Comité de Surveillance.

A pris les décisions suivantes portant sur :

- 1) Approbation des comptes clos le 31 décembre 2023,
 - Rapport de gestion du Président,
 - Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- 2) Affectation du résultat,
- 3) Conventions de Trésorerie,

4) Pouvoirs pour formalités.

PREMIERE DECISION : APPROBATION DES COMPTES

L'Actionnaire Unique, lecture faite du rapport de gestion du Président et du rapport général des Commissaires aux Comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Actionnaire Unique sur proposition du Comité de Surveillance, décide d'affecter le résultat de l'exercice 2023, soit un résultat déficitaire de (18 343 422) €, de la manière suivante :

- Affectation au compte « report à nouveau » : - 18 343 422 €.

Cette affectation du résultat portera le compte « report à nouveau » à 4 995 626 €.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé la distribution de dividendes durant les trois derniers exercices qui a été comme suit :

- Exercice clos le 31 décembre 2022 : 0 €
- Exercice clos le 31 décembre 2021 : 10 000 000 €
- Exercice clos le 31 décembre 2020 : 8 000 000 €

Conformément aux dispositions légales, il est précisé que COGAC détient aujourd'hui la totalité du capital social de la société.

TROISIEME DECISION : LES CONVENTIONS DE TRESORERIE

L'Actionnaire Unique, lecture faite, du rapport du Président et après approbation du Comité de Surveillance décide de poursuivre l'adhésion de la société aux contrats SOGECASH POOLING de la Société Générale et CONNEXIS CASH de la BNP.

QUATRIEME DECISION : POUVOIRS

L'Actionnaire Unique donne tous pouvoirs à Madame Bénédicte POIRIER, avec faculté de subdéléguer, pour accomplir toutes les formalités qui seront nécessaires à l'issue des présentes et certifier conformes tous documents.

L'ACTIONNAIRE UNIQUE



LE SECRETAIRE





ENGIE Home Services

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



ENGIE Home Services

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société ENGIE Home Services,

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 ENGIE Home Services relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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.

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.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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. 821-55 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 ;
- ▶ 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.

Paris-La Défense, le 28 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'F' followed by a horizontal line and a small dot.

Frédéric Lachmann

COMPTES ANNUELS

ENGIE HOME SERVICES

Bilan actif

BILAN-ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	80 190 267	58 715 196	21 475 071	14 269 457
Fonds commercial	180 968 995	55 696 308	125 272 688	125 443 183
Autres immobilisations incorporelles	5 069 846	0	5 069 846	7 916 445
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	266 229 108	114 411 503	151 817 605	147 629 085
Terrains	0	0	0	0
Constructions	735 006	643 230	91 776	109 550
Installations techniques, matériel	7 077 795	5 930 012	1 147 783	1 003 872
Autres immobilisations corporelles	17 970 607	12 892 286	5 078 320	5 393 501
Immobilisations en cours	64 778	0	64 778	16 025
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	25 848 185	19 465 528	6 382 657	6 522 948
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	43 821 166	10 593 000	33 228 166	39 459 623
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	9 350 201	0	9 350 201	8 776 590
Autres immobilisations financières	1 942 787	38 333	1 904 454	1 876 192
TOTAL immobilisations financières	55 114 154	10 631 333	44 482 821	50 112 406
Total Actif Immobilisé (II)	347 191 447	144 508 364	202 683 083	204 264 438
Matières premières, approvisionnements	34 300 890	4 587 001	29 713 890	31 581 082
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	11 326 992	314 525	11 012 467	13 797 002
TOTAL Stock	45 627 882	4 901 526	40 726 356	45 378 084
Avances et acomptes versés sur commandes	229 002	0	229 002	265 230
Clients et comptes rattachés	208 545 725	5 791 685	202 754 040	169 259 761
Autres créances	55 986 312	4 627 163	51 359 149	78 522 121
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	264 761 039	10 418 848	254 342 191	248 047 112
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 698 463	0	1 698 463	1 697 347
TOTAL Disponibilités	1 698 463	0	1 698 463	1 697 347
Charges constatées d'avance	2 504 911	0	2 504 911	2 112 189
Total Actif Circulant (III)	314 592 295	15 320 374	299 271 922	297 234 733
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	661 783 743	159 828 738	501 955 005	501 499 171

Bilan passif

BILAN-PASSIF		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	dont versé : 1 121 232	1 121 232	1 121 232
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		1 073 437	1 073 437
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		112 123	112 123
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	374 880	374 880
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	117 522 601	117 522 601
TOTAL Réserves		118 009 604	118 009 604
Report à nouveau		23 339 048	39 170 002
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-18 343 422	-15 830 954
Subventions d'investissement		21 441	30 110
Provisions réglementées		366 960	315 396
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		125 588 299	143 888 826
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		18 304 769	29 020 272
Provisions pour charges		10 290 831	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		28 595 599	29 020 272
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		34 223	31 542
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	144 373 001	124 860 724
TOTAL Dettes financières		144 407 224	124 892 266
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		931 852	743 705
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		77 184 635	75 218 842
Dettes fiscales et sociales		73 846 539	76 632 956
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 412 162	2 794 537
Autres dettes		1 627 181	1 698 283
TOTAL Dettes d'exploitation		155 002 370	157 088 322
Produits constatés d'avance		48 361 512	46 609 484
TOTAL DETTES (IV)		347 771 106	328 590 073
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		501 955 005	501 499 171

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	145 639 176	0	145 639 176	136 402 740
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	391 835 067	0	391 835 067	369 511 527
Chiffres d'affaires nets	537 474 243	0	537 474 243	505 914 267
Production stockée			0	0
Production immobilisée			1 702 903	1 345 955
Subventions d'exploitation			1 829 486	1 364 109
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			18 572 780	12 551 202
Autres produits			7 382 352	8 088 378
Total des produits d'exploitation (I)			566 961 763	529 263 910
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			75 802 895	73 417 015
Variation de stock (marchandises)			2 490 504	-2 417 263
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			47 036 758	47 737 227
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			125 358	1 511 359
Autres achats et charges externes			149 263 776	143 189 283
Impôts, taxes et versements assimilés			12 999 883	13 561 803
Salaires et traitements			171 103 503	175 283 285
Charges sociales			68 777 746	65 157 105
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	6 053 205	5 463 098
	immobilisations	Dotations aux provisions	2 909 120	2 680 910
	Sur actif circulant :	dotations aux provisions	12 920 669	11 843 584
	Pour risques et charges :	dotations aux provisions	7 066 786	6 129 507
Autres charges			5 994 237	2 964 909
Total des charges d'exploitation (II)			562 544 439	546 521 821
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			4 417 324	-17 257 912
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			3 670 000	4 200 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			-1 036	10 536
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 834 851	699 352
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	296
Total des produits financiers (V)			5 503 815	4 910 184
Dotations financières aux amortissements et provisions			7 342 771	100 095
Intérêts et charges assimilées			5 444 775	3 271 697
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			12 787 546	3 371 792
RÉSULTAT FINANCIER			-7 283 731	1 538 392
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-2 866 407	-15 719 520

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 569	3 704
Produits exceptionnels sur opérations en capital	66 846	807 098
Reprises sur provisions et transferts de charges	11 749 216	33 599
Total des produits exceptionnels (VII)	11 836 631	844 400
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 870 005	215 503
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	99 155	771 040
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	13 177 158	47 707
Total des charges exceptionnelles (VIII)	27 146 318	1 034 250
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-15 309 687	-189 850
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	-177	810
Impôts sur les bénéfices (X)	167 505	-79 226
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	584 302 209	535 018 494
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	602 645 631	550 849 448
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-18 343 422	-15 830 954

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ENGIE HOME SERVICES

1. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de la société ENGIE Home Services ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014 modifié du Plan Comptable Général et règlements suivants en vigueur.

Sauf mentions contraires, les valeurs sont exprimées en Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Le total du bilan s'élève à 501 955 005 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -18 343 422 euros.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base, à savoir :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

2. Activité de la société

La société ENGIE Home Services a pour principales activités :

- la fourniture de services liés aux utilisations thermiques du gaz et du fioul, essentiellement sur le chauffage individuel ;
- la commercialisation, l'entretien, la maintenance, le dépannage et la réparation d'appareils et d'équipements de chauffage et de climatisation.

3. Faits marquants de l'exercice

3.1 Evolutions SI et ERP

EHS a entrepris un projet visant à faire évoluer le système d'information et le système actuel. Une nouvelle organisation de l'ERP avec des fonctionnalités améliorées a été réalisée. Le projet comprend plusieurs phases :

Un Upgrade de la version 10 vers la version 12 de l'ERP a été opéré le 08/09/2023.

Les immobilisations incorporelles en cours pour cette nouvelle phase du projet, ont été constatées dans les comptes à hauteur de 3 640 K€.

3.2 Transmission Universelle de Patrimoine

-
La sociétés ENGIE HOME SERVICES PV détenue à 100 %, a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine, auprès de la société mère ENGIE Home Services.

3.3 Acquisition des titres de participation

La société ENGIE Home Services a acquis la totalité des actions de la société S.A.S. SOMME GAZ DEPANNAGE ENTRETIEN au prix de 960 K€ auprès de sa filiale CIEPIELA ET BERTRANUC.

3.4 Acquisition de Fonds de commerce

Les acquisitions de portefeuilles réalisées en cours d'année se sont élevées à 2 739 K€.

3.5 Plan de transformation OPEN

La société ENGIE Home Services a décidé la mise en œuvre d'une nouvelle organisation qui a été présentée aux CSE le 18 avril 2023. Il s'agit du plan de transformation OPEN entamé en 2023.

A ce titre une provision pour restructuration a été constatée dans les comptes à hauteur de 12 356 K€. La reprise de provision suites aux dépenses de l'année a été à hauteur de 2 065 K€. Le solde de la provision au 31/12/2023 s'élève à 10 291 K€.

3.6 Provision pour risques OUEST ALU

A la suite de l'arrêt rendu par la cour d'appel de Poitiers le 21 février 2023, la provision pour risques OUEST ALU de 20 196 K€ a été reprise à hauteur des versements considérés comme définitifs et constatés en charges soit 11 501 K€. Le solde de la provision s'élève désormais à 9 466 K€. La provision restante correspond aux sommes versées pouvant faire l'objet d'un remboursement pour excédent de paiement en cas de recours accepté en cassation.

4. Informations relatives à l'actif du bilan

4.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent :

- des logiciels, notamment le système d'information Gazelle. Le lot 1 du chantier (Ressources humaines, Finance et comptabilité sous Oracle) a été mis en service au 1er janvier 2006 pour un montant de 5 494 K€ et amorti jusqu'au 31/12/2010 soit 5 ans. Le lot 2 (contrats, demandes d'intervention, facturations, achats) a été mis en service le 01/04/2008. La valeur brute cumulée du lot 2 Gazelle à l'actif au 31/12/2023 est de 28 200 K€. L'amortissement initial était prévu pour une période de 5 ans.

- Un premier changement s'était opéré sur le lot 2, portant la date de fin d'amortissement du 31/03/2013 au 31/07/2015. A la suite du prolongement de l'utilisation de l'ERP, la durée d'amortissement de Gazelle a été à nouveau rallongée. La date de fin d'amortissement est portée au 31/12/2029. Le changement du plan d'amortissement a été opéré de manière prospective.

- Un fonds commercial :

Le règlement de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant la comptabilisation au bilan du mali technique de fusion, ainsi que son suivi dans les comptes sociaux a été homologué par arrêté du 4 décembre 2015.

Depuis le 1er janvier 2016, le mali technique ne peut plus être systématiquement comptabilisé de manière globale au poste « fonds commercial » et non amorti.

Il doit être comptabilisé au bilan par catégorie d'actifs en autres immobilisations incorporelles, corporelles, financières ou dans un compte d'actif circulant selon son affectation aux plus-values latentes sur les actifs sous-jacents apportés.

Cette affectation plus fine conduit désormais à appliquer au mali technique les règles d'amortissement des actifs sous-jacents des éléments du fonds de commerce. En revanche la quote-part affectée au fonds commercial bénéficie d'une présomption de non amortissement.

Les clientèles, non identifiables individuellement, font parties du fonds commercial. Ce dernier correspond aux éléments résiduels du fonds de commerce qui ne font pas l'objet d'une comptabilisation séparée au bilan (relations clients, enseigne, nom commercial, parts de marché, etc.).

Le fonds commercial issu des malis de fusion est considéré à durée de vie illimitée. Il fait l'objet d'un test de dépréciation annuel conformément au règlement ANC 2015-06. Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur des flux de trésorerie actualisés, une dépréciation est comptabilisée correspondant à l'écart entre la somme de ces flux et la valeur nette comptable.

	31/12/2022	AUGMENTATION	T.U.P.	DIMINUTION	31/12/2023
Fonds de Commerce	68 800 682 €	2 738 624 €			71 539 306 €
Fonds commercial	109 139 236 €		205 320 €		109 344 556 €

	31/12/2022	DOTATION	T.U.P.	REPRISE	31/12/2023
Dépréciation des fonds commerciaux	52 569 672 €	2 909 120 €	205 320 €		55 684 112 €

- les fonds commerciaux font l'objet d'une provision pour dépréciation sur une durée de 9 ans.

Les amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles sont calculés selon le mode linéaire et en fonction des durées suivantes :

Nature	Durée de vie
Logiciels informatiques amortis sur 12 mois	1 an
Logiciels informatiques amortis sur + de 12 mois	3 à 5 ans
Fonds de Commerce	9 ans

Les immobilisations corporelles sont valorisées soit à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires), soit à leur coût de production, soit à leur valeur d'apport.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Nature	Durée de vie
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 à 5 ans
Installations générales, agencements, aménagements divers	4 à 8 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 à 8 ans
Matériels donnés en location	5 à 15 ans

La charge d'amortissement est incluse dans les comptes 6811 « Dotation aux amortissements ». Elle s'élève à 6 053 K€.

4.2 Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placements

Ils représentent des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice, ou d'y exercer une influence notable ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires.

En ce qui concerne les titres pour lesquels ENGIE Home Services s'inscrit dans une logique de détention durable, une provision pour dépréciation est éventuellement constituée pour ramener la valeur d'acquisition à sa valeur d'utilité en appliquant la méthode des flux de trésorerie actualisés "DCF".

En ce qui concerne les titres pour lesquels une décision de cession est prise par ENGIE Home Services, la valeur comptable des titres concernés est ramenée à la valeur de marché si celle-ci est inférieure. Dans le cas où des négociations sont en cours, celle-ci est déterminée par référence à la meilleure estimation pouvant être faite.

Les créances rattachées sont comptabilisées à leur valeur nominale.

En liaison avec l'évaluation des titres de participation, les créances rattachées sont, le cas échéant, dépréciées lorsque le risque est supérieur à la valeur des titres.

Des provisions pour risques peuvent être constituées si la société estime que son engagement est supérieur aux actifs.

Les frais d'acquisitions des titres de participations (droits de mutation, honoraires, frais d'actes,...) sont incorporés dans le coût d'acquisition des titres et figurent donc à l'actif du Bilan en Immobilisations Financières. Ces frais sont amortis fiscalement sur 5 ans au prorata temporis à compter de la date d'acquisition des titres, par la comptabilisation d'un amortissement dérogatoire.

4.3 Stocks

La valorisation des stocks de pièces détachées est effectuée au coût unitaire moyen pondéré (CUMP) sur l'ensemble des agences.

La valorisation des appareils complets est calculée au coût unitaire moyen pondéré (CUMP) sur l'ensemble des agences.

Les prix sont minorés des remises, rabais et escomptes éventuellement accordés.

La valorisation des stocks de fuel et de gaz propane est calculée au prix moyen des dernières livraisons.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée pour les pièces détachées dont la rotation est lente. Il s'agit d'un calcul de dépréciation statistique basé sur un historique de consommation sur 12 mois référence par référence sur l'intégralité des références en stock.

La dépréciation est calculée en appliquant à la valeur brute de chaque article les taux de dépréciation, donnés par la grille ci-dessous, en fonction du nombre de mois de couverture.

Les taux de dépréciation ont été modifiés cette année au niveau de la tranche 10 à 30 mois de couverture. Les appareils sont dépréciés sur la même base.

Nbre de mois de couvertu	<10	10 à 30	30 à 40	40 à 50	>50	Sans usage
En %	0	20	30	60	90	99

Etat des Stocks au 31/12/2023 - En €

	Brut	Dépréciation	Net
Combustibles	0 €		0 €
Pièces détachées	34 300 890 €	4 587 001 €	29 713 890 €
Pièces Neuves	31 105 239 €	4 587 001 €	26 518 239 €
Pièces rénovées	3 195 651 €		3 195 651 €
Appareils Complets	11 326 992 €	314 525 €	11 012 467 €
Total	45 627 882 €	4 901 526 €	40 726 356 €

4.4 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les provisions pour dépréciation des créances clients sont constituées en fonction, soit de l'importance du retard apporté à l'encaissement par rapport à la date d'échéance normale, soit du risque encouru.

Les taux de dépréciation des créances clients sont revus tous les ans sur la base d'une étude statistique menée sur les délais de règlement. Les taux appliqués en 2023 sont identiques aux taux de 2022.

DEPRECIATION SOCIALE EN FONCTION DE LA DATE D'ECHEANCE					
Clients INDIVIDUELS	+ 48 mois	+10 mois et - 48 mois	+7 mois et -10 mois	+4 mois et - 7 mois	De 1 à 4 mois
Taux au 31/12/2023	65,15%	46,57%	24,98%	4,24%	0,06%

Clients COLLECTIFS	+ 48 mois	+ 36 mois et - 48 mois	+ 18 mois et - 36 mois	+ 10 mois et - 18 mois	+ 6 mois et - 10 mois	1 à 6 mois
Taux au 31/12/2023	52,25%	44,25%	33,57%	20,48%	0,15%	0,04%

4.5 Autres créances

Les créances financières diverses comprennent des avances de trésorerie aux filiales les plus significatives, ainsi que le compte courant cash pooling de la société mère, ENGIE Finances.

Filiales	Montant
Compte-courant Depann'Gaz Therm'Opale	1 007 173 €
Compte-courant SCI TOURS LOUIS XI	1 405 914 €
Compte-courant SCI CHALON	39 566 €
Compte-courant Ets LEBAILLIF	661 455 €
Compte-courant LAURENTIN	179 097 €
Compte-courant GAZ 42	501 820 €
Compte-courant TECHNOGAZ	0 €
Compte-courant CHAUFFAGE MAINTENANCE DEPANNAGE	60 373 €
Compte-courant DISTRICHAUFFE	253 126 €
Compte-courant ACD	130 000 €
Compte-courant CIEPIELA ET BERTRANUC	2 023 892 €
Compte-courant GAZ DEPANNAGE	155 427 €
Compte-courant GAZ GIRONDE	50 000 €
Total	6 467 843 €

4.6 Comptes de régularisation actif

Les charges constatées d'avance se rapportent à des charges d'exploitation courante, acquittées par avance. Elles s'élèvent à 2 505 K€.

5. Informations relatives au passif du bilan

5.1 Capitaux propres

Le capital de la Société par Actions Simplifiée ENGIE Home Services s'élève à 1.121.232 Euros.

Il est divisé en 70 077 actions d'une valeur nominale de 16 €.

Il n'existe pas de parts bénéficiaires.

Les variations de capitaux propres s'analysent comme suit :

Eléments	31/12/2022	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	Distribution de dividendes	31/12/2023
Capital	1 121 232 €					1 121 232 €
Prime de fusion	1 073 437 €					1 073 437 €
Réserve légale	112 123 €					112 123 €
Autres réserves réglementées	374 880 €					374 880 €
Autres réserves	117 522 601 €					117 522 601 €
Report à nouveau	39 170 001 €	-15 830 954 €				23 339 047 €
Résultat de l'exercice	-15 830 954 €	15 830 954 €	-18 343 422 €			-18 343 422 €
Subvention d'équipement	35 775 €		1 613 €	-323 €		37 065 €
Subvention d'investissement	-5 664 €		323 €	-10 283 €		-15 624 €
Provisions réglementées	315 396 €		51 565 €			366 961 €
Capitaux propres à la fin de l'exercice	143 888 827 €	0 €	-18 289 921 €	-10 606 €	0 €	125 588 300 €

Le résultat de l'exercice 2022 de -15 830 954 € a été affecté pour la totalité en report à nouveau.

5.2 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont composées :

- des provisions pour litiges clients: Le poste litige client est principalement constitué d'une provision relative à un litige dont le risque global au 31 décembre 2023 est estimé à 50 K€.
- des provisions pour litiges salariés: provisions estimées par le service des ressources humaines.
- des provisions pour garanties données aux clients: une provision pour risques est constituée pour couvrir les charges afférentes aux retours de visites pour dépannage correspondant à la période contractuelle restant à couvrir à la clôture de l'exercice sur les contrats en cours. Cette provision est valorisée au coût de revient direct.
- des provisions autres: principalement celles liées aux sinistres responsabilités civiles.

Une provision est constituée lorsque l'entreprise a une obligation juridique ou implicite résultant d'un événement passé et dont il est probable qu'elle engendrera une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques futurs dont le montant peut-être estimé de façon fiable, conformément au règlement CRC n°2000-06 et n°2005-09. Le montant comptabilisé en provisions représente la meilleure estimation de la dépense nécessaire à l'extinction de l'obligation actuelle à la date de clôture.

5.3 Emprunts et Dettes financières

Les emprunts et dettes financières divers comprennent des avances de trésorerie des filiales les plus significatives, hors les intérêts courus à payer, soit :

Filiales	Montant
Compte-courant ENGIE Finance	33 905 637 €
Compte-courant EGSM	1 311 071 €
Compte-courant GAZ REGULATION	431 565 €
Total	35 648 273 €

S'y rajoutent les dépôts et cautionnements et avances sur consommation gaz reçues des clients ainsi que deux emprunts consentis par ENGIE FINANCE SA pour un montant total de 108 632 K€. Le capital restant dû du premier emprunt s'élève à 86 000 K€. Il est remboursable en novembre 2025. Un deuxième emprunt de 30 000 K€ avait été accordé. Les remboursements de ce dernier sont trimestriels. Ils ont été réalisés au cours de cet exercice à hauteur de 4 221 K€. Le capital restant dû du second emprunt est de 22 632 K€.

5.4 Dettes sociales et fiscales

Les dettes sociales et fiscales se composent principalement :

- de dettes de personnel et comptes rattachés : 27 051 K€

Par suite de l'application des 35 heures au 1er janvier 2001, a été constituée une provision pour les Comptes d'Epargne Temps souscrits par certains salariés. La valeur s'élève à 10 068 K€ (dont 3 090 K€ de charges patronales).

Les primes sur objectifs accordées au personnel d'encadrement afférentes à l'exercice 2023 et à payer à la fin du 1er trimestre 2024, ont été provisionnées pour une valeur de 3 415 K€ (dont 1138 K€ de charges patronales).

Les éléments variables de paie (heures supplémentaires, primes commerciales, astreintes...) du mois de décembre, versés aux salariés sur janvier 2024 ont été provisionnés pour 2 068 K€ (dont 607 K€ de charges patronales).

- de dettes envers les organismes sociaux: 22 338 K€

Ces dettes sont relatives au mois de décembre ou au quatrième trimestre de l'exercice.

- de dettes envers l'Etat et les collectivités: 20 860 K€

Cette dette est principalement liée à la taxe sur la valeur ajoutée.

En 2023, le solde du compte Etat impôt sur les sociétés (IS) est créditeur de - 152 K€. Ce solde est constitué principalement de la dette d'IS de l'année, soit un total de - 183 K€. Cette dette d'IS est diminuée des créances d'IS restantes, consécutives aux T.U.P. (Transfert Universel de Patrimoine) antérieurs pour un total de +20 K€ et des crédits d'impôts +13 K€.

5.5 Comptes de régularisation passif

Les produits constatés d'avance se rapportent à la fraction des produits correspondant à une période non courue ou à des prestations non entièrement exécutées. Ils s'élèvent à 48 362 K€ au 31/12/2023.

Les produits constatés d'avance sont relatifs :

- aux contrats à long terme : à la clôture de l'exercice, le chiffre d'affaires est reconnu en fonction du taux d'avancement des travaux et de la marge à terminaison. Ils s'élèvent à 3 802 K€.
- aux contrats individuels facturés dont la date d'effet couvre une période postérieure au 31/12/2023. Ils s'élèvent à 38 577 K€.
- aux contrats collectifs facturés dont la date d'effet couvre une période postérieure au 31/12/2023. Ils s'élèvent à 5 620 K€.

Les produits constatés d'avance aux titres des contrats individuels et collectifs concernent essentiellement des provisions pour retard de visites. A la clôture de l'exercice, seule la visite d'entretien est le fait générateur de la comptabilisation du produit. La fraction de chiffre d'affaires correspondant aux visites d'entretien non faites est constatée comme perçue d'avance. Elle est valorisée à 100 % du tarif contractuel.

5.6 Autres Dettes

La valeur totale des autres dettes est de 1 627 K€. Elles se composent des comptes clients créditeurs pour 347 K€ et d'avoirs à établir clients pour 946 K€ et autres crédits divers et charges à payer pour 334 K€.

6. Informations relatives au compte de résultat

6.1 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires présenté tient compte des spécificités de l'activité professionnelle décrit dans le paragraphe "Activité de la Société". Les produits correspondant à une période non courue ou à des prestations non effectuées sont retranchés du chiffre d'affaires net.

Eléments	2023	2022
Ventes de marchandises	145 639 176 €	136 402 740 €
Production vendue (services)	391 835 067 €	369 511 527 €
Chiffres d'affaires nets	537 474 243 €	505 914 267 €

Les ventes de marchandises correspondent à la vente de P1 Gaz et Fuel ainsi que les ventes d'appareils (chaudières et autres accessoires).

La production vendue s'analyse principalement comme suit :

- Pièces détachées et consommables 44 655 K€
- Sous-traitance poses et installations 19 808 K€
- Prestations contractuelles P2, P3 et R 269 772 K€
- Main d'œuvre 42 058 K€
- Mises en service constructeurs 2 046 K€
- Autres prestations 13 496 K€

6.2 Résultat financier et résultat exceptionnel

Eléments	Montant en K€
Produits financiers	5 504
Charges financières	-12 788
Résultat Financier : Exercice 2023	-7 284
Produits exceptionnels	11 837
- sur opérations de gestion	21
- sur opérations en capital	67
- reprises sur amortissements et provision	11 749
Charges exceptionnelles	-27 146
- sur opérations de gestion	-13 870
- sur opérations en capital	-99
- dotations aux amortissements et provision	-13 177
Résultat Exceptionnel : Exercice 2023	-15 310

7. Informations complémentaires

7.1 Informations relatives aux entreprises liées significatives

En K€ - Montants supérieurs à 500 K€ au 31/12/2023

Entreprise liée	Créances	Dettes	Charges	Produits
ENGIE Finance S.A. (A04768)				
- Emprunt		-108 632	-2 067	
- Compte courant		-33 906		
LEBAILLIF (T37085)				
- Compte courant	661			
Engie ES SA - Cofely Services (E3099)				
- Dettes fournisseurs / Charges		323	-519	
Teksial (G1400)				
- Créances clients / Produits	7 337		1 067	
B2C France Corporate (G2008)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-404	943	
- Créances clients / Produits	180			
CIEPIELA ET BERTRANUC (G1364)				
- Compte courant	2 024			
- Créances clients / Produits				89
DGP-DCP (T34788)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-4 286	2 191	
- Créances clients / Produits	4 602			774
Depann Gaz Services (G1314)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-302	-1 782	
- Créances clients / Produits				55
- Compte courant	1 007			
- Dividendes				200
ENGIE IT SA - GBS IT (G9177)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-3 962	-4 630	
ENGIE GBS Solutions (T36991)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-977	-2 256	
EGSM (G1398)				
- Compte courant		-1 311		
- Créances clients / Produits				25
- Dividendes				300
ENGIE Management Company (T34945)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-196	-935	
SCI Tours Louis XI (G1321)				
- Compte courant	1 406			
GRDF (G4300)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-20		
- Créances clients / Produits	101			3 423

Informations relatives aux entreprises liées significatives (suite)

En K€ - Montants supérieurs à 500 K€ au 31/12/2023

Entreprise liée	Créances	Dettes	Charges	Produits
ENGIE SA – GBS (G9250)				
- Dettes fournisseurs / Charges		1 911	74	
GAZ 42 (G1327)				
- Compte courant	502			
- Créances clients / Produits				47
- Dividendes				40
H. Saint Paul (G1313)				
- Dividendes				600
- Créances clients / Produits				271
Elec Gaz Service (G1317)				
- Dividendes				650
- Créances clients / Produits				70
ENGIE Home Performance (G9021)				
- Dettes fournisseurs / Charges		-228	-575	
Entreprises & Collectivités (T34789)				
- Créances clients / Produits				
- Dettes fournisseurs / Charges		-398	-1 422	
Gaz Régulation (G1355)				
- Compte courant		-432		
- Dividendes				280
- Créances clients / Produits				19

7.2 Participation des salariés et accord d'intéressement

La provision pour participation des salariés, relevant du régime de droit commun, a été calculée en application de la règle légale de calcul.

La provision pour intéressement a été calculée en application de l'accord 2021 conclu avec les partenaires sociaux.

Eléments	Montant en K€
Participation	0
Intéressement	1 452

7.3 Rémunération des organes d'administration et de direction

Il n'y a pas de rémunération des organes d'administration d'ENGIE Home Services.

7.4 Effectif moyen de l'entreprise

Catégories	Effectif moyen total		Equivalence temps plein	
	2023	2022	2023	2022
Cadres	435	440	433	437
Agents de maîtrises	441	451	439	446
Employés / Ouvriers / Apprentis	3 850	3 924	3 789	3 836
Total	4 726	4 815	4 661	4 719

7.5 Ventilation de l'impôt en Euros chez ENGIE Home Services

Montants en €

	Résultat avant impôt	Taux d'impôt 25%	Contribution sociale 3.3%	Crédits d'impôt	Total Impôt	Résultat net
Résultat courant	-3 201 417	-1 568 114	0	16 463	-1 551 651	-1 649 766
Résultat exceptionnel	-15 309 687	1 384 146	0	0	1 384 146	-16 693 833
Participation	177	0	0	0	0	177
Total	-18 510 927	-183 968	0	16 463	-167 505	-18 343 422

7.6 Information sur la situation fiscale différée de la Société Mère

Montants en €

	Début Exercice		Variation		Fin Exercice		Variation
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif	Impôt différé
Charges non déductibles temporairement							
- à déduire l'année suivante							
Congés-payés (ancien régime)	11 328 733		-190 527		11 138 206		-49 194
Provision primes sur objectifs salariés	2 393 968		1 020 880		3 414 848		263 591
	810		-987		-177		-255
Provision dépréciation des créances							
Provision dépréciation des stocks	2 881 948		2 019 578		4 901 526		521 455
Provision C3S	783 956		4 257		788 213		1 099
Prov dépréciation Titres de participation	2 800 000		0		3 613 000		0
-à déduire ultérieurement							
Provision dépréciation des autres créances							
Provision Compte Epargne Temps	3 589 243		437 933		4 027 176		113 074
-à réintégrer ultérieurement							
Activation des déficits							
Reports déficitaires	20 665 529		-1 735 873		18 929 656		-456 053
Assiette de l'impôt	44 444 187		1 555 261		46 812 448		401 568
Soit un impôt différé au 31/12/2023	10 752 529		25,82%		11 154 097		
Soit un impôt différé net au 31/12/2023	10 752 529				11 154 097		401 568

8. Engagements financiers et autres informations

8.1 Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectations	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette			
H. SAINT-PAUL	77 400	1 964 868	100	1 433 021	1 433 021	17 529 829	869 512	600 000
ELEC'GAZ SERVICE	38 400	356 940	100	456 808	456 808	4 962 691	790 683	650 000
DEPANN'GAZ THERM'OPALE	152 449	1 814 291	100	5 549 111	2 349 111	4 869 220	-33 202	200 000
GAZ 42	15 000	499 025	100	1 259 567	1 259 567	2 755 260	11 059	40 000
MAUMON ET MAUMON	100 000	117 576	100	1 700 000	1 700 000	3 043 958	146 989	110 000
ANDRIEUX ET MAUMON	100 000	84 305	100	440 000	440 000	1 049 158	39 855	30 000
CHALEUR MAINTENANCE DEPANNAGE	7 622	409 978	100	963 089	963 089	2 436 621	142 192	310 000
DISTRICHAUFFE	52 000	226 099	100	950 000	485 000	1 154 774	22 151	
GAZ REGULATION	38 265	37 431	100	645 000	645 000	1 312 997	268 894	280 000
CIEPIELA ET BERTRANUC	1 647 136	934 574	100	9 413 520	3 798 520	8 768 383	-2 931 885	
BESUGA	75 000	609 750	100	2 016 173	2 016 173	1 077 822	139 013	160 000
LAURENTIN GAZ SERVICE	361 300	366 022	100	679 355	679 355	2 049 407	190 433	150 000
SOMME GAZ DEPANNAGE ENTRETIEN	7 622	856 186	100	960 000	960 000	1 219 519	73 412	
TECHNO-GAZ MAINTENANCE	9 600	311 820	100	5 379 759	5 379 759	2 825 533	504 867	290 000
EGSM	15 245	1 127 053	100	4 244 572	4 244 572	1 952 025	287 356	300 000
SCI CHALONS	7 500	-22 904	100	7 626	7 626	0	-1 903	
SCI TOURS LOUIX XI	15 000	611 634	100	15 231	15 231	182 851	241 617	
GAZ DEPANNAGE	30 000	65 211	100	1 114 513	1 114 513	3 220 359	361 713	220 000
LEBAILLIF	43 000	521 099	100	1 246 300	346 300	1 999 057	-316 877	
MATE	30 000	383 481	100	1 180 867	1 180 867	1 496 098	68 893	
GROUPE DE GAZ DE GIRONDE	42 686	579 822	100	3 254 667	3 254 667	1 797 478	199 888	300 000
ACTIF CHAUFFAGE DEPANNAGE	7 622	53 906	100	909 443	496 443	1 272 169	-59 812	30 000
TOTAL DES TITRES ET DIVIDENDES				43 818 622	33 225 622			3 670 000

8.2 Identité de la société mère consolidant les comptes

En application de l'article L 233-17 du Code de commerce, ENGIE Home Services est exemptée d'établir des comptes consolidés.

Identité de la société Mère consolidant les comptes de la société	
ENGIE SA	Montant du capital : 2 435 285 K€
1 place Samuel de Champlain	% détenu : 100 %
92400 COURBEVOIE	(indirectement via la société COGAC)
Siren : 542 107 651	

En date du 1er octobre 2010, le groupe ENGIE Home Services a intégré le contrat de centralisation de trésorerie SOGECASH POOLING signé en date du 22 juin 2006 entre la Société Générale et la société ENGIE FINANCE en qualité de société pivot de trésorerie. Depuis 2013 la société ENGIE Home Services a procédé à l'ouverture de nouveaux comptes auprès de la BNP PARIBAS. Lors de ces ouvertures, ENGIE Home Services a également signé un contrat de centralisation de trésorerie avec la société ENGIE à travers le contrat CONNEXIS CASH de la BNP PARIBAS.

8.3 Intégration fiscale

La société ENGIE HOME SERVICES est intégrée fiscalement dans le groupe ENGIE depuis le 1er janvier 2012.

8.4 Engagements pris en matière d'indemnités de départ à la retraite

Lors du départ à la retraite des salariés, la Société devra verser une indemnité.

Cet engagement n'est pas provisionné dans les comptes à la clôture de l'exercice. Il est évalué à 22 615

Le calcul est réalisé selon la méthode actuarielle, (un taux d'actualisation de 4,04% et un taux d'inflation de 2,15%), préconisée par l'Ordre des Experts- Comptables. L'évaluation a porté sur l'ensemble des salariés de la société, y compris les salariés des sociétés absorbées. Les hypothèses retenues de rotation de personnel par tranche d'âge sont les suivants :

Moins de 35 ans	10%
De 35 à 49 ans	8%
De 50 à 54 ans	1%
Au-delà de 54 ans	0%

Les droits ont été calculés selon les dispositions de la convention collective en vigueur sur l'hypothèse d'un départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans. Ils tiennent compte des charges patronales.

Concernant la période d'acquisition des droits, une nouvelle méthode a été appliquée. Les droits sont plafonnés après un certain nombre d'années d'ancienneté dans l'entreprise. Cette nouvelle méthode a pour conséquence de baisser les engagements.

Les dirigeants de la société sont salariés d'une autre structure du groupe ENGIE. Ils n'impactent donc pas l'engagement pris en matière d'indemnités de départ à la retraite pour l'entité ENGIE Home Services.

8.5 Engagements reçus

Cautions reçues des banques pour obtention de marchés pour 681 847 €.

8.6 Opérations hors bilan

Détail des engagements minimaux au titre de contrats de location simple non résiliables (en K€) :

Périodes	Locations véhicules
N+1 - Année 2024	3 864
N+2 - Année 2025	2 311
N+3 - Année 2026	936
N+4 - Année 2027	154
N+5 - Année 2028	25
N+6 à N+10	0
Supérieure à N+10	0
Total	7 290

8.7 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissaires aux comptes au titre de l'exercice s'élèvent à 152 K€. Ils correspondent exclusivement à la mission de contrôle légal des comptes.

8.8 Evènements post-clôture

La société ENGIE Home Services a décidé la mise en oeuvre d'une nouvelle organisation qui a été présentée aux CSE le 18 Avril 2023. Il s'agit du plan de transformation OPEN entamé en 2023.

Ce plan de transformation se poursuit en 2024. Les agences rattachées distinctement à la région Est et à la région Nord, dépendront désormais d'une même et unique région (Nord-Est). Les agences rattachées distinctement à la région Rhône-Alpes et à la région Méditerranée dépendront désormais d'une même et unique région (Sud-Est). Certaines agences verront également leur rattachement régional modifié.

Cette décision n'a aucune incidence sur les comptes annuels clos le 31/12/2023.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			255 773 175	0	30 724 128
Terrains			0	0	0
Constructions	Sur sol propre	318 972	0	0	
	Sur sol d'autrui	0	0	0	
	installations générales, agencements et aménagements des constructions	421 409	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 912 638	0	705 935	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	10 410 969	0	578 751	
	Matériel de transport	333 284	0	28 298	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	7 927 088	0	954 750	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
	Immobilisations corporelles en cours	16 025	0	48 753	
Avances et acomptes			0	0	0
TOTAL (III)			26 340 384	0	2 316 487
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			42 979 883	0	1 096 543
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			10 696 492	0	909 453
TOTAL (IV)			53 676 375	0	2 005 996
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			335 789 934	0	35 046 611
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		19 721 600	546 595	266 229 108	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	318 972	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales,	0	5 375	416 034	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 987	536 791	7 077 795	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales.	0	205 366	10 784 354	0
	Matériel de transport	0	66 613	294 969	0
	Matériel de bureau et mobilier	0	1 990 555	6 891 284	0
	Emballages récupérables et	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	64 778	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		3 987	2 804 699	25 848 185	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	255 260	43 821 166	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	312 956	11 292 988	0
TOTAL (IV)		0	568 216	55 114 154	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		19 725 587	3 919 510	347 191 447	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables				Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)				0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				55 574 418	3 689 235	536 262	58 727 392
Terrains				0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre			224 560	14 576	0	239 137
	Sur sol d'autrui			0	0	0	0
	Installations générales, agencements			406 271	3 198	5 375	404 093
Installations techniques, matériels et outillages				5 908 766	555 164	533 918	5 930 012
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers			6 895 863	814 484	202 711	7 507 635
	Matériel de transport			247 379	70 069	61 007	256 440
	Matériel de bureau, informatique et			6 134 598	906 479	1 912 867	5 128 210
	Emballages récupérables et divers			0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)				19 817 436	2 363 969	2 715 878	19 465 528
TOTAL GENERAL (I + II + III)				75 391 854	6 053 205	3 252 139	78 192 919
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	315 396	51 565	0	366 960
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	315 396	51 565	0	366 960
Provisions pour litige	3 048 929	1 835 000	2 335 600	2 548 329
Provisions pour garanties	4 011 107	3 808 829	4 011 107	3 808 829
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	21 960 236	14 554 550	14 276 344	22 238 441
TOTAL (II)	29 020 272	20 198 379	20 623 051	28 595 599
Provisions sur immos incorporelles	52 569 672	3 114 440	0	55 684 112
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	3 520 260	7 328 000	255 260	10 593 000
Provisions sur autres immos financières	43 709	13 271	18 647	38 333
Provisions sur stocks	2 881 948	4 901 526	2 881 948	4 901 526
Provisions sur comptes clients	4 479 899	5 791 685	4 479 899	5 791 685
Autres provisions pour dépréciations	7 048 046	2 241 278	4 662 161	4 627 163
TOTAL (III)	70 543 534	23 390 200	12 297 915	81 635 819
TOTAL GENERAL (I + II + III)	99 879 201	43 640 144	32 920 966	110 598 379
Dont dotations et reprises d'exploitation		22 896 575	18 572 780	
Dont dotations et reprises financières		7 342 771	1 834 851	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		13 177 158	11 749 216	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Analyse des provisions pour risques et charges

Rubriques	Début d'exercice	Apport TUP *	Dotations	Reprises		Fin d'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions pour litiges :	3 048 929 €	0 €	1 835 000 €	1 975 939 €	359 661 €	2 548 329 €
Provisions pour risques clients	549 329 €			464 139 €	35 861 €	49 329 €
Provisions pour risques salariés	2 499 600 €		1 835 000 €	1 511 800 €	323 800 €	2 499 000 €
Provisions pour garanties données au clients :	4 011 107 €		3 808 829 €	4 011 107 €		3 808 829 €
Autres provisions pour risques et charges :	21 960 236 €	6 000 €	14 548 550 €	14 092 971 €	183 373 €	22 238 442 €
Provision pour autres risques divers	448 184 €	6 000 €	1 105 657 €	280 431 €		1 279 410 €
Provision sinistres RC	21 512 052 €		1 087 285 €	11 747 763 €	183 373 €	10 668 201 €
Provision pour restructuration			12 355 608 €	2 064 777 €		10 290 831 €
Provision pour garantie totale						
Provision pour contrats transparents						
Total	29 020 272 €	6 000 €	20 192 379 €	20 080 017 €	543 034 €	28 595 600 €

* Provisions héritées de la société ENGIE Home Services PV qui a fait l'objet d'un transfert universel de patrimoine dans les comptes Engie Home Services au cours de l'exercice 2023.

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				0	0	0	
Prêts				9 350 201	157 344	9 192 857	
Autres immos financières				1 942 787	99 395	1 843 392	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				11 292 988	256 739	11 036 249	
Clients douteux ou litigieux				19 808	19 808	0	
Autres créances clients				208 525 917	208 525 917	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				189 339	189 339	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				754 648	754 648	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			8 068 737	8 068 737	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés				6 572 566	6 572 566	0	
Débiteurs divers				40 401 023	40 401 023	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				264 532 037	264 532 037	0	
Charges constatées d'avance				2 504 911	2 504 911	0	
TOTAL DES CREANCES				278 329 937	267 293 688	11 036 249	
Prêts accordés en cours d'exercice				0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0			
Prêts et avances consentis aux associés				0			
Cadre B	Etat des dettes			Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0	0
l'origine				34 223	34 223	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				144 373 001	39 991 863	104 381 138	0
Fournisseurs et comptes rattachés				77 184 635	77 184 635	0	0
Personnel et comptes rattachés				27 050 573	27 050 573	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				22 338 109	22 338 109	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			152 057	152 057	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			21 892 146	21 892 146	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			2 413 653	2 413 653	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				1 412 162	1 412 162	0	0
Groupes et associés				0	0	0	0
Autres dettes				1 627 181	1 627 181	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				48 361 512	48 361 512	0	0
TOTAL DES DETTES				346 839 253	242 458 116	104 381 138	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation
Chiffre d'affaires facturé d'avance contrats collectifs	5 619 701 €
Chiffre d'affaires facturé d'avance contrats individuels	38 576 873 €
Produits constatés d'avance P3T	837 553 €
Produits constatés d'avance PPGT	12 401 €
Produits constatés d'avance P3R	2 952 231 €
Autres produits constatés d'avance	362 753 €
TOTAL	48 361 512 €

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation
Charges constatées d'avance - Cacul automatique	1 306 874 €
Charges constatées d'avance diverses manuelles	1 196 254 €
Charges constatées d'avance sur loyers immobiliers	1 783 €
TOTAL	2 504 911 €

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0 €
Autres emprunts obligataires	0 €
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0 €
Emprunts et dettes financières divers	0 €
Intérêts sur emprunts à payer	114 284 €
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	39 997 709 €
Dettes fiscales et sociales	40 673 787 €
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	846 337 €
Clients - Avoirs à établir	945 925 €
Total	82 578 042 €

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	5 230 411 €
Autres immobilisations financières	0 €
Créances clients et comptes rattachés	34 627 553 €
Personnel et comptes rattachés	0 €
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-85 920 €
Etat et autres collectivités publiques	0 €
Autres créances	90 884 €
Disponibilités	0 €
Total	39 862 928 €

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	145 639 176 €	136 402 740 €	7%
Production vendue biens	0 €	0 €	0%
Production vendue services	391 835 067 €	369 511 527 €	6%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	537 474 243 €	505 914 267 €	6%
Chiffres d'affaires nets-Export	0 €	0 €	0%
Chiffres d'affaires nets	537 474 243 €	505 914 267 €	6%