

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MEAUX - 7701 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 11/09/2024 - 12815 - 1994 B 01109 - 393 779 053 - CHELLES CHALEUR

1. The first part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.

2. The second part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.

3. The third part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.

4. The fourth part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.

5. The fifth part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.

6. The sixth part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.

7. The seventh part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.

8. The eighth part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.

9. The ninth part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.

10. The tenth part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.

24 812815

CHELLES CHALEUR

Société par Actions Simplifiée au capital de 369 000 euros
62, rue de la Belle-Ile - 77500 Chelles
R.C.S Meaux n° 393 779 053

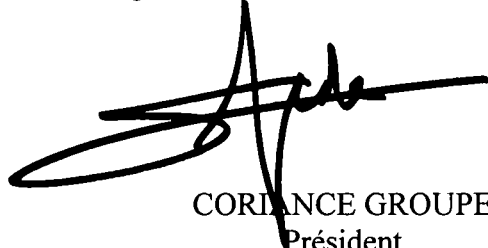
REÇU LE

09 AOÛT 2024

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE MEAUX
N° de Répertoire :

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023

Copie certifiée conforme à l'original



CORIANCE GROUPE
Président

Représentée par Yves LEDERER



SAS CHELLES CHALEUR
SIREN : 393779053

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

62 RUE DE LA BELLE-ILE
77500 CHELLES

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	3
- Bilan Actif -	4
- Bilan Passif -	5
Compte de résultat (Partie 1)	6
Compte de résultat (Partie 2)	7
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS au 31/12/2023	8
- Présentation générale -	8
- Règles et méthodes comptables –	11
- Tableau des immobilisations détaillé -	14
- Tableau des Amortissements détaillé -	15
- Etat des Provisions -	16
- Etat des Créances -	17
- État des Dettes -	18
- Produits à recevoir -	19
- Charges à payer -	20
- Charges et produits constatés d'avance -	21
- Charges et produits financiers –	22
Charges financières	22
Produits financiers	22
- Charges exceptionnelles –	23
- Produits exceptionnels –	24
- Résultat exceptionnel –	25
- Composition du capital social -	26
- Variation des Capitaux Propres –	27
- Engagements financiers –	28
- Entreprises liées et participations –	29

**BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT**

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2023	Net 2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	255 944	189 774	66 170	29 350
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	255 944	189 774	66 170	29 350
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels	329 572	329 572		8 678
Autres immobilisations corporelles	31 323 619	13 971 709	17 351 910	18 406 503
Immobilisations en cours	319 680		319 680	337 226
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	31 972 870	14 301 281	17 671 590	18 752 407
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	32 228 814	14 491 055	17 737 760	18 781 757
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	141 920		141 920	141 920
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks	141 920		141 920	141 920
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 967 193		2 967 193	4 978 290
Autres créances	1 481 147		1 481 147	1 363 807
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	4 448 340		4 448 340	6 342 097
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance	22 340		22 340	22 911
Total disponibilités et divers	22 340		22 340	22 911
ACTIF CIRCULANT	4 612 600		4 612 600	6 506 927
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	36 841 414	14 491 055	22 350 359	25 288 685

- (1) dont droit au bail
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif -

	2023	2022
Capital social ou individuel	369 000	369 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	36 900	36 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	998	998
Autres réserves		
Report à nouveau	45	(586 593)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	524 794	739 338
Total situation nette	931 737	559 643
Subventions d'investissement	2 178 777	2 145 750
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 110 514	2 705 393
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 303 930	2 215 665
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 303 930	2 215 665
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		250
Emprunts et dettes financières divers	12 466 692	13 550 330
Total dettes financières	12 466 692	13 550 580
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 821 708	5 599 714
Dettes fiscales et sociales	118 150	205 188
Total dettes d'exploitation	3 939 858	5 804 902
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	286 859	581 567
Autres dettes	233 939	357 385
Total dettes diverses	520 798	938 951
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	8 568	73 194
TOTAL DES DETTES	16 935 916	20 367 627
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 350 359	25 288 685

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens	5 967 409		5 967 409	7 709 617
Production vendue de services	5 467 075		5 467 075	6 645 804
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	11 434 484		11 434 484	14 355 421
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 051	10 304
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			296 152	328 064
Autres produits			79 794	102 465
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			11 815 481	14 796 254
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				178 399
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				(52 510)
Autres achats et charges externes			7 723 020	10 108 344
Total charges externes			7 723 020	10 234 233
Impôts, taxes et assimilés			340 636	317 883
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Total charges de personnel				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 499 750	1 507 237
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			384 417	478 218
Total dotations d'exploitation			1 884 167	1 985 455
Autres charges d'exploitation			680 587	710 779
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			10 628 410	13 248 350
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 187 072	1 547 904

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 187 072	1 547 904
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	647 986	594 356
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	647 986	594 356
RESULTAT FINANCIER	(647 986)	(594 356)
RESULTAT COURANT	539 086	953 547
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	160 608	151 239
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	160 608	151 239
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	160 608	151 239
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	174 900	365 448
TOTAL DES PRODUITS	11 976 089	14 947 493
TOTAL DES CHARGES	11 451 296	14 208 154
BENEFICE ou PERTE	524 794	739 338

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont Intérêts concernant les entreprises liées

647 986

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

- Présentation générale -

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 22 350 359 euros.

Pour la période, le résultat net comptable fait ressortir un bénéfice de 524 794 euros.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, également.

Informations générales et description de l'activité :

CHELLES CHALEUR SAS (« l'entreprise et délégataire ») exerce dans le cadre d'une Délégation de Service Public (DSP) une activité de conception, construction, financement, conduite, exploitation et optimisation d'un réseau de chaleur desservant la commune de Chelles, sous forme d'un contrat de concession d'un service public de distribution d'énergie calorifique.

Le Syndicat Mixte pour la Géothermie de Chelles est « le délégant ».

CHELLES CHALEUR Conformément aux engagements du groupe Coriance propose en complément pour les abonnés du réseau des services énergétiques et environnementaux.

Faits caractéristiques

Les réseaux de chaleur du groupe Coriance sont majoritairement alimentés à partir de sources d'énergies renouvelables (la biomasse et la géothermie ou la récupération d'énergie). Une part de gaz est également utilisée dans le cadre de l'exploitation de ces réseaux de chaleur. L'évolution du cours du gaz et de l'électricité ont ainsi engendré une hausse des tarifs de la chaleur et du chiffre d'affaires par la même occasion.

Afin de faire face à ces augmentations, le Gouvernement a mis en place en 2021 et 2022 un bouclier tarifaire au bénéfice des ménages ayant une indexation gaz ou électricité. Les logements raccordés à des réseaux de chaleur utilisant du gaz naturel sont donc concernés. Ce bouclier a été étendu à l'électricité en 2022. Ce dispositif demeure en place sur 2023.

Le bouclier tarifaire consiste en une compensation de l'Etat français qui apportera aux ménages éligibles une aide sur l'année 2023. La société collecte les fonds de l'Etat et les reverse aux abonnés éligibles, l'Etat versant 1% de frais de gestion.

Comptablement, au bilan, l'aide reçue se neutralise après reversement aux clients. Seul un montant non significatif de 1% correspondant aux frais de gestion vient impacter le compte de subventions d'exploitation.

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'élève à 11 434 484 €, réalisé entièrement en France et se décompose principalement en ventes de chaleur pour un montant de 5 436 775 €, et en ventes d'électricité pour un montant de 5 967 409 €.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations mises en service au cours de l'exercice concernent le développement du réseau et le raccordement de nouvelles sous-stations pour un montant total de 397 218 €, ainsi que les moyens de production pour 9 351 €.

Immobilisations incorporelles

L'augmentation concerne l'acquisition de logiciels pour un montant total de 66 729 €.

Provision pour renouvellement

La provision pour risques et charges est constituée de la provision pour renouvellement de matériel, dont le montant s'élève à 2 303 930 €.

Produits et charges constatés d'avance

Les produits constatés d'avance correspondent aux droits de raccordement des sous stations non encore mises en service. Les charges constatées d'avance sont constituées de charges d'exploitation facturées sur deux exercices.

Quotas de CO2

A la clôture 2023, aucune provision n'a été nécessaire.

Créances clients et comptes rattachés

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant pour les honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice 2023 s'élève à 9 843 € HT.

Rémunération des organes de direction

Néant.

Effectif

La société n'a employé aucun salarié au 31/12/2023.

Convention de gestion de trésorerie

Une convention de gestion de trésorerie a été signée le 30 décembre 2011 avec la société Coriance SAS, afin de compenser les positions emprunteuses et excédentaires de la filiale. L'ensemble des mouvements de trésorerie est comptabilisé dans un compte courant financier. Ce compte courant fait l'objet d'une rémunération.

Intégration fiscale

La société CHELLES CHALEUR entre dans le périmètre d'intégration fiscale, la tête de groupe étant Coriance Holding.

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Identité de la société consolidante

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

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Règles et méthodes comptables –

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes.

Actif immobilisé

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

Immobilisations incorporelles

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

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur de marché au moment de la clôture.

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

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

Immobilisations corporelles

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

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur de marché au moment de la clôture.

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

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

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Mobilier L 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoire.

Immobilisations financières

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

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

Quotas de CO2

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

Si les émissions sont supérieures à la quantité de quotas de CO2 allouée, il convient de comptabiliser un passif en « autres dettes » qui sera égal au coût des quotas restants à acquérir pour répondre aux obligations de restitution. Si les émissions sont inférieures à la quantité de quotas de CO2 présente en portefeuille, cet excédent n'est constaté que lors de sa vente physique.

Actif circulant

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO ou PEPS (Premier Entré, Premier Sorti). La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

Créances

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

Disponibilités

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

Capitaux propres

Réserves et report à nouveau

L'affectation du résultat 2022 a été la suivante :

Report nouveau	45 euros
Résultat	739 338 euros
Distribution de dividendes	152 700 euros

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Subventions d'investissement

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

Provisions

Provisions pour risques

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

Provisions pour charges

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

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

Dettes

Emprunts

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

Charges à payer

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

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	189 215		36 729
Total immobilisations incorporelles	189 215		36 729
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions			
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	329 572		
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	30 915 754		207 343
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	1 296		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	337 226		211 680
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	31 583 847		419 023
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières			
TOTAL GENERAL	31 773 062		455 752

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(30 000)		255 944	
Total immobilisations incorporelles	(30 000)		255 944	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			329 572	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	(199 226)		31 322 323	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique			1 296	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	229 226		319 680	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	30 000		31 972 870	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
TOTAL GENERAL			32 228 814	

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des Amortissements détaillé -

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	159 865	29 909		189 774
Total des immobilisations incorporelles	159 865	29 909		189 774
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	320 894	8 678		329 572
Installations générales, agencements, aménagements	12 509 250	1 461 163		13 970 413
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 296			1 296
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	12 831 440	1 469 841		14 301 281
TOTAL GENERAL	12 991 305	1 499 750		14 491 055

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des construct.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentation s : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations	2 215 665	384 417	296 152			2 303 930
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	2 215 665	384 417	296 152			2 303 930
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges	2 215 665	384 417	296 152			2 303 930
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur Immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation						
TOTAL GENERAL	2 215 665	384 417	296 152			2 303 930
Dont dotations et reprises d'exploitation		384 417			296 152	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 967 193	2 967 193		4 978 290
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	715 629	715 629		1 032 716
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	25 889	25 889		11 487
Groupe et associés (2)	191 748	191 748		
Débiteurs divers	547 881	547 881		319 604
Total actif circulant	4 448 340	4 448 340		6 342 097
Charges constatées d'avance	22 340	22 340		22 911
TOTAL DES CREANCES	4 470 680	4 470 680		6 365 008
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi					250
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	12 466 692	6 679 704	2 301 015	3 485 973	13 550 330
Fournisseurs et comptes rattachés	3 821 708	3 821 708			5 599 714
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	60 676	60 676			80 773
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	57 474	57 474			124 415
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	286 859	286 859			581 567
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	233 939	233 939			357 385
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	8 568	8 568			73 194
TOTAL DES DETTES	16 935 916	11 148 927	2 301 015	3 485 973	20 367 627
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	472 595				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 506 252	2 856 370
Autres créances	235 348	99 283
Total créances	1 741 600	2 955 653
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	1 741 600	2 955 653

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 569 435	3 754 184
Dettes fiscales et sociales	57 474	61 652
Total dettes d'exploitation	3 626 909	3 815 836
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	146 027	257 933
Autres dettes	216 836	231 013
Total dettes diverses	362 863	488 946
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	3 989 772	4 304 782

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
CCA-1223-8029984-VERSPIEREN ADAB 1T 2024	22 340	16 987
CCA ENERIA Fact.No 0366638 Maintenance 01/01 AU 31/10/2023		5 924
Total	22 340	22 911
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	22 340	22 911
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	22 340	22 911

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
PCA Droits de raccordement 2023	8 568	73 194
Total	8 568	73 194
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 568	73 194
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	8 568	73 194
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	13 772	(50 283)

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges et produits financiers –

Charges financières

Nature des charges	2023	2022
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	368 706	394 269
dont : Intérêts des emprunts et dettes assimilées	368 706	394 269
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	279 280	200 087
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	647 986	594 356
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	647 986	594 356
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	647 986	594 356

Produits financiers

Nature des produits	2023	2022
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers		
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)		

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges exceptionnelles -

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Produits exceptionnels –

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	160 608	151 239
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	160 608	151 239

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Résultat exceptionnel –

	2023			2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion Résultat sur exercices antérieurs Résultat sur cessions d'éléments d'actifs Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions						
QP des subventions d'investissement virée au résultat	160 608		160 608	151 239		151 239
Dépréciations exceptionnelles Transferts de charges exceptionnelles <u>Autres :</u>						
Provisions pour risques et charges exceptionnels						
TOTAL	160 608		160 608	151 239		151 239

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur Nominale
	Clôture N-1	Créés pendant L'exercice N	Remboursés Pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	30 000			30 000	12,30
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	30 000			30 000	

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Variation des Capitaux Propres –

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	369 000						369 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	36 900						36 900
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	998						998
Autres réserves							
Report à nouveau	(586 593)			586 638			45
Résultat de l'exercice	739 338			(739 338)		524 794	524 794
Subventions d'investissement	2 145 750				33 027		2 178 777
Provisions réglementées							
Dividendes versés				152 700			
Total capitaux propres	2 705 393				33 027	524 794	3 110 514

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Engagements financiers –

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

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :SPAC - CREDIT DU NORD	27 091					27 091
SPAC CIC CAUTION DE BONNE FIN OU DE PARFAIT ACHEVMNT	54 183					54 183
Garanties :						
Autres :						
TOTAL	81 274					81 274

Société : CHELLES CHALEUR
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Entreprises liées et participations –

Postes	2023				Total 2022
	Entreprises liées	Participation	Total	Total Bilan	
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Total immobilisations financières					
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				2 967 193	
Créances clients et comptes rattachés				1 481 147	
Autres créances	191 748		191 748		
Capital souscrit appelé non versé					
Total créances	191 748		191 748	4 448 340	
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières divers	12 466 692		12 466 692	12 466 692	13 550 330
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	869 959		869 959	3 821 708	535 580
Autres dettes				233 939	
Total dettes	13 336 651		13 336 651	16 522 339	14 085 910
BILAN	13 528 399		13 528 399	20 970 679	14 085 910
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers					
Charges financières	647 986		647 986	647 986	594 356
Total éléments financiers	(647 986)		(647 986)	(647 986)	(594 356)
Autres					
Total autres					
COMPTE DE RESULTAT	(647 986)		(647 986)	(647 986)	(594 356)

En plus des éléments présentés au tableau, les dettes sur immobilisations et comptes rattachés s'élèvent par ailleurs à 286 859 € (au bilan), dont un montant de 247 287 € relatif aux entreprises liées. Pour rappel, en 2022 le montant des dettes sur immobilisations s'élevait à 581 567 € (au bilan), dont un montant de 391 387 € relatif aux entreprises liées.

CHELLES CHALEUR
Société par Actions Simplifiée au capital de 369 000 euros
62, rue de la Belle-Ile - 77500 Chelles
R.C.S Meaux n° 393 779 053
(Ci-après la « Société »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 6 JUIN 2024**

L'an deux mille vingt-quatre,
Le six juin,
À onze heures,

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

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

- les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- la copie de la convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- le rapport de gestion du Président ;
- le rapport du Commissaire aux comptes ;
- le texte des résolutions proposées à l'Associé Unique.

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

- Examen du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Renouvellement du mandat du Commissaire aux comptes ;
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs pour formalités.

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

1. APPROBATION DES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports lesquels font apparaître un bénéfice de 524.793,84 euros.

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

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

2. AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associé Unique constate que le bénéfice distribuable est égal à 524.839,27 euros se répartissant comme suit :

- report à nouveau : 45,43 euros
- résultat de l'exercice : 524.793,84 euros
- **TOTAL : 524.839,27 euros**

L'Associé Unique décide d'affecter ce bénéfice distribuable de la manière suivante :

- Distribution de dividendes : 524.700,00 €
- Report à nouveau : 139,27 €
- **TOTAL : 524.839,27 €**

La distribution correspond à un dividende de 17,49 euros par action.

L'Associé Unique rappelle, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les sommes distribuées à titre de dividendes au cours des trois (3) derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice	Montant distribué (par action)	Réfaction 40% (art. 158-3-2 CGI)
31/12/2022	5,09 €	Non éligible
31/12/2021	-	-
31/12/2020	-	-

3. RENOUVELLEMENT DU MANDAT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

L'Associé Unique, après avoir constaté que le mandat du Commissaire aux comptes était arrivé à échéance, décide de renouveler le mandat de la société PRICEWATERHOUSECOOPERS Audit en qualité de Commissaire aux comptes titulaire de la Société pour une durée de six (6) exercices, soit à l'issue de la consultation de l'Associé Unique appelé en 2030 à statuer sur les comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2029.

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

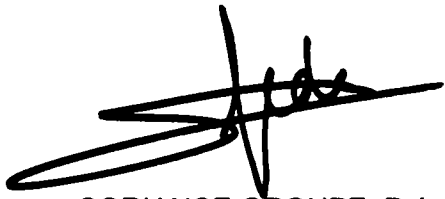
L'Associé Unique, en application de l'article L.227-10 du Code de commerce, prend acte qu'aucune convention relevant de ces dispositions n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

5. POUVOIRS POUR LES FORMALITES.

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

*
* *

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



CORIANCE GROUPE, Président
Représentée par Yves LEDERER



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

Chelles Chaleur

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

(Exercice clos le 31 décembre 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

A l'associé unique
Chelles Chaleur
62 rue de la Belle Ile
77500 Chelles

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 Chelles Chaleur 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.

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

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

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.

Provisions pour risques et charges :

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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.

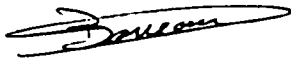
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 22 mai 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Cyrille Barreau