

RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00569
Numéro SIREN : 412 561 706
Nom ou dénomination : CORIANCE

Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2023 sous le numéro de dépôt 6929

30 JUIN 2023

6929

CORIANCE

Société par actions simplifiée au capital de 61 000 000 euros
Immeuble Horizon I, 10 allée Bienvenue
93160 Noisy-le-Grand
RCS Bobigny n° 412 561 706

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2022

Copie certifiée conforme à l'original



CORIANCE GROUPE
Président
Représentée par Yves LEDERER

SAS CORIANCE

COMPTES ANNUELS
EXERCICE 2022

10 Allée Bienvenue
93885 NOISY LE GRAND
41256170600042

Sommaire

Page de Présentation	
Sommaire	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat (01)	4
Compte de résultat (02)	5
Annexe au bilan et au compte de résultat	6
Règles et méthodes comptables	10
Immobilisations	13
Amortissements	14
Créances et dettes	15
Provisions	16
Charges à payer	17
Produits à recevoir	18
Composition du capital social	19
Variations des capitaux propres	20
Charges et produits constatés d'avance	21
Charges exceptionnelles	22
Produits exceptionnels	23
Résultat exceptionnel	24
Charges et produits financiers	25
Entreprises liées et participations	26
Engagements financiers	29

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 374 423	1 527 563	846 859	968 066
Fonds commercial (1)	601 972	510 000	91 972	91 972
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>2 976 395</i>	<i>2 037 563</i>	<i>938 832</i>	<i>1 060 038</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	282 054		282 054	282 054
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 886 359	1 484 484	1 401 875	1 549 228
Autres immobilisations corporelles	7 396 656	5 469 914	1 926 741	1 896 368
Immobilisations en cours	1 257 545		1 257 545	665 464
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>11 822 616</i>	<i>6 954 399</i>	<i>4 868 217</i>	<i>4 393 116</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	37 611 361	6 168 980	31 442 381	29 743 381
Créances rattachées à des participations	181 389 064		181 389 064	190 581 784
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	160 094		160 094	163 389
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>219 160 519</i>	<i>6 168 980</i>	<i>212 991 539</i>	<i>220 488 554</i>
ACTIF IMMOBILISE	233 959 531	15 160 942	218 798 589	225 941 709
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	245 185		245 185	239 376
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>245 185</i>		<i>245 185</i>	<i>239 376</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	129 447		129 447	312 839
Clients et comptes rattachés	46 876 959		46 876 959	38 461 127
Autres créances	257 448 833	31 553 800	225 895 033	197 942 404
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>304 455 239</i>	<i>31 553 800</i>	<i>272 901 439</i>	<i>236 716 371</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	22 028 665		22 028 665	19 842 554
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>22 028 665</i>		<i>22 028 665</i>	<i>19 842 554</i>
Charges constatées d'avance	14 837 549		14 837 549	4 269 894
ACTIF CIRCULANT	326 729 090	31 553 800	295 175 290	256 798 302
Frais d'émission d'emprunt à étaler	85 910		85 910	137 456
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	575 612 081	46 714 742	528 897 339	487 147 363

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 61 000 000	61 000 000	61 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	61 804	61 804
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	540 750	540 750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 406 000	5 406 000
Report à nouveau	10 466 878	18 639 390
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	12 854 841	(8 172 512)
<i>Total situation nette</i>	<i>90 330 275</i>	<i>77 475 433</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	312 747	312 747
CAPITAUX PROPRES	90 643 022	77 788 180
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	632 000	703 340
Provisions pour charges	2 652 677	3 296 948
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 284 677	4 000 288
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 407	27 893
Emprunts et dettes financières divers	358 837 678	352 056 961
<i>Total dettes financières</i>	<i>358 858 086</i>	<i>352 084 855</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 941 473	24 928 608
Dettes fiscales et sociales	15 733 733	11 610 560
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>63 675 206</i>	<i>36 539 168</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	885 579	647 120
Autres dettes	9 504 147	11 371 413
<i>Total dettes diverses</i>	<i>10 389 727</i>	<i>12 018 533</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	2 046 619	4 716 336
DETTES	434 969 639	405 358 894
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	528 897 339	487 147 363

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens	10 398 177		10 398 177	4 862 348
Production vendue : - services	89 208 525		89 208 525	64 044 832
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	99 606 703		99 606 703	68 907 180
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			181 008	142 171
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			648 279	636 600
Autres produits (1) (11)			1 523 138	654 171
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			101 959 130	70 340 124
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			2 017 287	1 177 068
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(5 809)	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			68 221 251	50 149 849
<i>Total charges externes</i>			<i>70 232 730</i>	<i>51 326 917</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			3 449 618	2 262 875
Charges de personnel				
Salaires et traitements			19 230 375	18 700 403
Charges sociales (10)			7 938 943	7 903 857
<i>Total charges de personnel</i>			<i>27 169 319</i>	<i>26 604 261</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 591 835	1 433 232
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			4 009	49 820
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 595 844</i>	<i>1 483 052</i>
Autres charges (12)			1 051 790	719 791
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			103 499 302	82 396 898
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 540 171)	(12 056 773)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée			433 224	291 086
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			15 907 461	8 136 004
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			17 093 022	15 938 971
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				8 934
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			33 000 483	24 083 909
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			9 600 000	8 548 980
Intérêts et charges assimilées (6)			10 600 009	12 294 223
Différences négatives de change			4 658	8 255
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			20 204 667	20 851 459
RESULTAT FINANCIER			12 795 816	3 232 450
RESULTAT COURANT			11 688 868	(8 533 236)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	135 263	707
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 097 030	892 823
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 232 293	893 530
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 822	4 090
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	63 498	20 604
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		517 711
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	66 320	542 406
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 165 972	351 124
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(9 600)
TOTAL DES PRODUITS	136 625 132	95 608 651
TOTAL DES CHARGES	123 770 290	103 781 163
BENEFICE ou PERTE	12 854 841	(8 172 512)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

13 081 686

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

10 604 667

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

89 461

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

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 528 897 339 euros.

Pour la période, le résultat net comptable fait ressortir un bénéfice de 12 854 841 euros.

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

Faits caractéristiques

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

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

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

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

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

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

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'élève à 99 606 703 €, réalisé entièrement en France. Il se décompose pour moitié en facturation intra-groupe et pour l'autre moitié, principalement en gestion de contrats d'exploitation.

Fonds commercial

Le montant brut de 601 972 euros, inchangé depuis l'exercice 2008, comprend les sites de Dijon et de Martigues pour un total de 510 000 €.

Ils sont amortis entièrement au 31-12-2014.

Immobilisations financières

Au cours de l'exercice 2022, les opérations suivantes sont intervenues sur les titres de participation :

DES

La valeur brute des titres de participations détenus par Coriance dans la société Drome Energie Services au 31 décembre 2021 est de 2.7 millions €. Compte-tenu de problèmes d'exploitation de la centrale de cogénération biomasse liés notamment aux défauts de conception de la centrale construite par Areva, aux difficultés économiques connues par les clients serristes ainsi qu'à des changements réglementaires, les performances économiques actuelles et projetées à conditions d'exploitation stables, sont inférieures aux hypothèses qui avaient été retenues lors de la signature du contrat de DSP et pourraient conduire à un risque de dépréciation des actifs de la DSP.

En gestionnaire prudent et avisé, Coriance a comptabilisé une provision sur compte courant d'un montant de 4 millions d'euros sur l'année 2020, ce qui élève la provision sur compte courant à 12,3 millions d'euros et à 2,7 millions d'euros sur les titres . Une provision complémentaire sur compte courant a été passée sur l'année 2022 à hauteur de 5 000 000 €. La provision globale s'élève donc à 20 millions d'euros.

la direction de la société a entamé des discussions avec le délégant et les serristes afin de rééquilibrer les clauses financières du contrat de DSP. Par ailleurs, le réseau a été retenu par l'Ademe en tant que réseau en difficulté. Un audit est en cours avec des résultats attendus sur un montant et une forme d'aide . Même s'il n'est pas possible de garantir l'issue de ces discussions, à ce stade, la direction de DES considère qu'il est probable qu'un accord raisonnable puisse être trouvé avec le délégant, les serristes et l'Ademe pour rééquilibrer les conditions d'exploitation de la DSP sur la durée totale de la concession. Ce risque et la position de la société seront revus lors de chaque clôture comptable en fonction de l'évolution des négociations.

ABES

Les difficultés de la société ANDREZIEUX BOUTHEON ENERGIE SERVICES (ABES) amène Coriance à constater une provision globale impactant le compte de résultat. La valeur brute des titres de participations détenus par Coriance dans la Société ABES est de 40 000 €. Coriance SAS a donc comptabilisé en 2019 une provision pour dépréciation des titres pour la totalité détenue ainsi qu'une provision sur compte courant de 960 000 €. Un complément de provision sur le compte courant a été comptabilisé à hauteur de 1 500 000 € sur l'année 2020. un complément de 2 500 000 € est de nouveau comptabilisé pour l'année 2021. un complément de 1 100 000 € est de nouveau comptabilisé sur l'année 2022. La provision globale s'élève donc à 6 100 000 d'euros.

CES

Les difficultés de la société CASTRES ENERGIE SERVICES amène Coriance à constater une provision globale impactant le compte de résultat. La valeur brute des titres de participations détenus par Coriance dans la Société CES est de 40 000 €. Coriance SAS a donc comptabilisé en 2020 une provision pour dépréciation des titres pour la totalité détenue ainsi qu'une provision sur le compte courant à hauteur de 1 210 000 €. La provision globale s'élève donc à 1 250 000 euros.

MEBOIS

Les difficultés de la société MONTOND ENERGIE BOIS SERVICES amène Coriance à constater une provision globale impactant le compte de résultat. La valeur brute des titres de participations détenus par Coriance dans la Société MEBOIS est de 40 000 € .

Coriance SAS a donc comptabilisé en 2020 une provision pour dépréciation des titres pour la totalité détenue ainsi qu' une provision sur le compte courant à hauteur de 760 000 € . La provision globale s'élève donc à 800 000 euros.

STB

Les difficultés de la société Thermique de Bondy amène Coriance à constater une provision globale impactant le compte de résultat. La valeur brute des titres de participations détenus par Coriance dans la Société STB est de 300 000 € .

Coriance SAS a donc comptabilisé en 2022 une provision pour dépréciation des titres pour la totalité détenue ainsi qu' une provision sur le compte courant à hauteur de 2 200 000 € . La provision globale s'élève donc à 2 500 000 euros.

ENERGIE MEAUX

Les difficultés sur Meaux, sont liées au fait que la société a décidé d'investir en fin de concession pour bonifier l'affaire avant son renouvellement, cela amène Coriance à constater une provision globale impactant le compte de résultat. La valeur brute des titres de participation détenus par Coriance dans la Société Energie Meaux est de 3 048 980 € .

Coriance a donc comptabilisé une provision en 2021 pour dépréciation des titres pour la totalité détenue ainsi qu'une provision sur le compte courant à hauteur de 3 000 000 €.

Une provision complémentaire de 1 000 000 € est passée sur le compte courant pour l'année 2022.

La provision globale s'élève donc à 7 048 980€.

EVDB

Augmentation de capital de notre filiale EVDB passant de 1 000 (mille) euros au 31/12/2021 à 2 000 000 (deux millions) d'euros au 31/12/2022.

Créances clients et comptes rattachés

L'augmentation du poste créances client et comptes rattachés s'explique par des factures émises non encore payées.

Convention de gestion de trésorerie

Une convention de gestion de trésorerie a été signée avec plusieurs entités du groupe et Coriance SAS. afin de compenser les positions emprunteuses et excédentaires des filiales. L'ensemble des mouvements de trésorerie est comptabilisés dans un compte courant financier.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant pour les honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice 2022 s'élève à 46 468 € HT.

Rémunération des organes de direction

Néant

Effectif

L'effectif de la société est de 399 salariés au 31.12.2022.

Provision pour retraite

Les principales hypothèses retenues sont :

Type de départ : départ volontaire du salarié

Age de départ (date de naissance) :

- antérieure au 01/01/1970 : non cadres 62 ans et cadres 63 ans

- postérieure au 01/01/1970 : non cadres 63 ans et cadres 65 ans.

Taux d'actualisation : 3.50 %

Taux de charges sociales patronales : cadres, 50%, non-cadres, 45%.

CORIANCE a utilisé sa table spécifique de turn-over ainsi que les dernières tables de mortalité disponibles publiées par l'INSEE.

Au 31 décembre 2022, la provision pour retraite a été reprise à hauteur de 601 274 € portant celle-ci à un solde de 2 311 110.22 € .

Engagement hors bilan

Les engagements hors bilan correspondent au soutien financier de Coriance SAS vis-à-vis des filiales d'exploitation du groupe.

Identité de la société consolidante

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

Intégration fiscale

La société CORIANCE entre dans le périmètre d'intégration fiscale.

Evénement post-clôture

Néant

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 :

L'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de continuité d'exploitation concernant l'évaluation des actifs et des passifs a été décidée du fait de l'existence d'un support financier nécessaire au maintien de son activité et lui permettant de faire face à ses engagements par la maison mère.

- 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

Immobilisations incorporelles

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

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

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

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

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires

Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent aux dépôts versés (locations mobilières et immobilières, fonds de garantie d'emprunt, etc ..) et figurent pour leur valeur nominale. Quand cela s'avère nécessaire une provision pour dépréciation a été constituée.

Actif circulant

Stocks

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

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

Créances

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

Disponibilités

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

Capitaux propres

Réserves et report à nouveau

L'affectation du résultat 2021 a été la suivante :

Report à nouveau	10 466 878.51 euros
Résultat 2021	(8 172 512) euros
Distribution de dividendes	euros

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.

Résultat exceptionnel

Une reprise de provision a été contestée pour un montant de 35 000 € correspondant au litige prud'hommes.

La somme de transfert de charges pour 1 062 030.07 € correspond aux provisions de refacturation des heures de Main d'Oeuvre sur les différents projets en cours au 31/12/2022.

Centralisation de trésorerie

Pour la centralisation de trésorerie (ou cashpooling), les comptes commerciaux ouverts auprès des établissements financiers ont un compte "reflet" (ou compte de nivellement) ; ce compte est purement technique et enregistre un "reflet" (donc en sens inverse) des mouvements sur le compte commercial correspondant aux remontées de fonds ou aux utilisations de fonds effectuées dans le cadre du cashpooling sur le compte centralisateur de trésorerie.

Au bilan, ces comptes "reflets" sont nettés avec le compte commercial correspondant, pour ne laisser apparaître que le montant de trésorerie réellement disponible et ne pas gonfler artificiellement les disponibilités et les emprunts et dettes auprès des établissements de crédit.

Dettes

Emprunts

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

Charges à payer

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 995 625		326 399
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	2 995 625		326 399
Immobilisations corporelles			
Terrains	282 054		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 958 468		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	4 950 549		680 123
- Matériel de transport	6 013		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 894 296		144 158
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	665 464		790 000
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	10 756 847		1 614 282
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	226 194 145		2 044 369
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	163 389		(3 295)
<i>Total immobilisations financières</i>	226 357 534		2 041 074
TOTAL GENERAL	240 110 007		3 981 756

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(91 547)	437 176	2 976 395	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	(91 547)	437 176	2 976 395	
Immobilisations corporelles				
Terrains			282 054	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		72 108	2 886 359	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers	(25 146)	81 542	5 574 276	
- Matériel de transport		6 013		
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	(34 654)	250 729	1 822 379	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	151 347	46 572	1 257 545	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	91 546	456 966	11 822 616	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		9 238 089	219 000 425	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			160 094	
<i>Total immobilisations financières</i>		9 238 089	219 160 519	
TOTAL GENERAL	0	10 132 232	233 959 531	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 935 587	539 152	437 175	2 037 563
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 935 587	539 152	437 175	2 037 563
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 409 239	147 450	72 206	1 484 484
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	3 930 788	510 448	81 542	4 359 695
- Matériel de transport	6 013	0	6 013	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 017 688	343 237	250 706	1 110 219
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	6 363 730	1 001 136	410 467	6 954 399
TOTAL GENERAL	8 299 317	1 540 288	847 643	8 991 962

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

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler	137 456		51 546	85 910
Primes de remboursement des obligations				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	181 389 064	181 389 064		190 581 784
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	160 094	0	160 094	163 389
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>181 549 158</i>	<i>181 389 064</i>	<i>160 094</i>	<i>190 745 173</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				847
Autres créances clients	46 876 959	46 876 959		38 613 138
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	400	400		22 245
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 915	43 915		268 022
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 164 684	8 164 684		4 464 427
Autres impôts, taxes et versements assimilés	93 608	93 608		91 415
Divers				
Groupe et associés (2)	247 202 872	247 202 872		214 872 781
Débiteurs divers	1 960 964	1 960 964		477 311
<i>Total actif circulant</i>	<i>304 343 405</i>	<i>304 343 405</i>		<i>258 810 190</i>
Charges constatées d'avance	14 837 549	14 837 549		4 269 894
TOTAL DES CREANCES	500 730 113	500 570 019	160 094	453 825 258
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	20 407	20 407			27 893
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	358 837 678	116 857 380	241 980 298		352 056 961
Fournisseurs et comptes rattachés	47 941 473	47 941 473			24 928 608
Personnel et comptes rattachés	4 955 945	4 955 945			4 440 847
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 977 929	1 977 929			1 957 158
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	7 189 926	7 189 926			4 938 456
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	1 609 932	1 609 932			274 097
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	885 579	885 579			647 120
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	9 504 147	9 504 147			11 371 413
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 046 619	2 046 619			4 716 336
TOTAL DES DETTES	434 969 639	192 989 341	241 980 298		405 358 894
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	312 747					312 747
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	312 747					312 747
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	2 912 384				601 274	2 311 110
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations	384 564	4 009			47 005	341 567
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>3 296 948</i>	<i>4 009</i>			<i>648 279</i>	<i>2 652 677</i>
Autres provisions pour risques et charges	703 340				71 340	632 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 000 288	4 009			719 619	3 284 677
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	5 868 980	300 000				6 168 980
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	152 859				152 859	
Autres provisions dépréciations	22 253 800	9 300 000				31 553 800
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	28 275 639	9 600 000			162 869	37 722 780
TOTAL GENERAL	32 588 674	9 604 009			872 478	41 320 204
		4 009			801 138	
		9 600 000				
					71 340	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	(13 805)	(11 740)
Emprunts et dettes financières divers	49 711	1 236 472
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>35 905</i>	<i>1 224 731</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 357 411	16 790 812
Dettes fiscales et sociales	7 347 445	5 618 090
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>45 704 857</i>	<i>22 408 902</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	811 231	607 005
Autres dettes	7 639 357	8 941 732
<i>Total dettes diverses</i>	<i>8 450 589</i>	<i>9 548 737</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	54 191 352	33 182 372

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	987 908	942 538
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>987 908</i>	<i>942 538</i>
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	32 045 858	26 083 289
Autres créances	1 942 913	494 185
<i>Total créances</i>	<i>33 988 772</i>	<i>26 577 475</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	34 976 681	27 520 014

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
<i>Total charges d'exploitation</i>		
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	14 837 549	4 269 894

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	2 046 619	4 716 336
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 790 929	(446 441)

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2022	2021
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	10 301 195	12 031 886
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	10 301 195	12 031 886
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	298 814	261 002
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		1 335
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	10 600 009	12 294 223
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change	4 658	8 255
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	9 600 000	8 548 980
<i>Total des charges financières</i>	20 204 667	20 851 459
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	20 204 667	20 851 459

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2022	2021
Produits de participations		
Revenus des titres de participation	15 907 461	8 136 004
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations	17 093 022	15 937 795
<i>Total produits de participations</i>	33 000 483	24 073 799
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		1 176
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		1 176
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		8 934
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<i>Total des produits financiers</i>	33 000 483	24 083 909
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	33 000 483	24 083 909

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	1 634	3 884
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 188	205
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>2 822</i>	<i>4 090</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		18 604
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		<i>18 604</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	63 498	2 000
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	<i>63 498</i>	<i>2 000</i>
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		517 711
Total des charges exceptionnelles	66 320	542 406

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		465
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	135 263	
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	135 263	465
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		242
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		242
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 097 030	892 823
TOTAL	1 232 293	893 530

CORIANCE

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2022			2021		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	135 263	2 822	132 440	465	4 090	(3 625)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs					18 604	(18 604)
Résultat sur autres éléments exceptionnels		63 498	(63 498)	242	2 000	(1 757)
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	135 263	66 320	68 942	707	24 695	(23 987)
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles					517 711	
Transferts de charges exceptionnelles	1 097 030		1 097 030	892 823		892 823
<u>Autres :</u>						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	1 097 030		1 097 030	892 823	517 711	892 823
TOTAL	1 232 293	66 320	1 165 972	893 530	542 406	868 835

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	3 050 000			3 050 000	20,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	3 050 000			3 050 000	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	61 000 000						61 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	61 804						61 804
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	540 750						540 750
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	5 406 000						5 406 000
Report à nouveau	18 639 390			(8 172 512)			10 466 878
Résultat de l'exercice	(8 172 512)			8 172 512		12 854 841	12 854 841
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	312 747						312 747
Dividendes versés							
Total capitaux propres	77 788 180					12 854 841	90 643 022

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS ANDREZIEUX BOUTHEON	40 000	(6 078 276)	100	40 000	0			1 257 613	(737 814)	0
SAS AULNAY ENERGIE SERVICE	610 000	147	100	610 000	610 000			17 631 445	3 378 227	1 886 400
SAS AUXERRE ENERGIES VERDES	100 000	(3 927 652)	100	100 000	100 000			5 866 957	404 942	
SAS BLANC MESNIL ENERGIE SERVICE	130 000	(2 117 966)	100	130 000	130 000			10 538 043	782 904	
SAS CALOREM	40 000	(2 251 954)	100	40 000	40 000			1 301 790	125 507	
SAS CHELLES CHALEUR	369 000	(586 592)	100	369 998	369 000			14 355 421	739 338	
SAS CASTRES ENERGIE SERVICE	38 113	(3 298 170)	100	38 952	0			1 078 084	(235 763)	
SAS CORENE	50 000	(215 711)	100	50 000	50 000	0		172	(44 860)	
SAS CEVE	300 000	(11 784 318)	50	150 000	150 000			19 283 509	1 995 286	
SAS DROME ENERGIE SERVICE	2 700 000	(49 038 290)	100	2 700 000	0			19 510 017	(9 570 743)	
SAS ENERBIO	50 000	0	100	50 000	50 000			18 249 883	1 741 349	2 110 150
SAS ENERIANCE	150 000	130	100	150 000	150 000			9 203 549	633 555	646 950
SAS ERIVA	100 000	(2 202 355)	100	503 000	503 000			2 924 764	(258 948)	
SAS GEB	200 000	(5 929 141)	100	200 000	200 000			2 874 272	(1 953 244)	
SAS EVVE	150 000	480 499	100	150 000	150 000			1 830 891	244 133	
SAS EVVA	250 000	(311 815)	100	250 000	250 000			10 740 962	(565 646)	
SA INTER THERMIQUE	50 000	264 858	100	50 000	50 000			17 185 285	2 456 576	4 400 000
SAS LAVAL ENERGIE NOUVELLE	500 000	(2 839 567)	98	1 045 000	1 045 000			7 977 091	787 494	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS MONT ST AIGNAN ENERGIE	7 008 244	(893 369)	100	500 000	500 000			6 119 074	(1 362 167)	
SAS MUREAUX BOIS ENERGIE	150 000	(717 416)	100	150 000	150 000			3 834 616	(706 812)	
SAS ENERGIE MEAUX	3 050 000	(4 559 925)	100	3 048 980	0			20 709 866	(6 099 234)	
SAS MONTROND ENERGIE BO	40 000	(2 652 127)	100	40 000	0			632 333	(333 009)	
SAS SODIEN	1 000 000	800	100	1 000 000	1 000 000			28 792 217	1 449 263	3 438 000
SAS RIS ENERGIE NOUVELLES	40 000	(1 630 849)	100	40 000	40 000			6 155 141	(104 098)	
SAS SOFREGE	1 000 000	948	100	1 000 839	1 000 839			14 383 130	1 391 464	1 180 000
SAS THERMIQUE DE BONDY	300 000	(3 702 392)	100	300 000				5 388 052	(452 181)	
SAS BIOMASSE ENERGIE DE C	200 000	(38 812 669)	100	3 085 613	3 085 613			25 573 423	2 502 131	
SA STSP	39 000	3	51	455 500	455 500			17 998	(61 435)	32 461
SAS THERM. VILLIERS LE BEL	150 000	1 968	100	150 000	150 000			6 537 637	1 222 944	1 185 000
SAS VLBGE	780 736	416	100	63 876	63 879			8 479 993	880 587	344 499
SA BBE	200 000	(1 065 808)	51	102 000	102 000			2 372 906	53 787	
SAS CENERGY	5 000 000	(4 533 748)	100	5 000 000	5 000 000			29 939 905	(3 399 199)	
SAS ENERGY BIOSOURCE	10 000	890	100	12 900 000	12 900 000			9 664 453	488 205	684 000
CORIANCE Belgique	18 600	0	100	18 600	18 600			171 884	(50 373)	
HERSTAL ENERGIE VERTE	200 000	0	90	179 000	179 000			190 813	(155 784)	
AUXEV2	200 000	(347 144)	100	200 000	200 000	0		0	(181 295)	0

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
EVDB	2 000 000	0	100	2 000 000	2 000 000	0		0	(12 906)	0
SEV	750 000	(483 210)	100	750 000	750 000			5 860 478	(1 199 495)	

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2021
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations	31 742 381		31 742 381	31 442 381	32 792 361
Créances rattachées à des participations	181 209 938	179 125	181 389 064	181 389 064	190 581 784
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>212 952 319</i>	<i>179 125</i>	<i>213 131 445</i>	<i>212 831 445</i>	<i>223 374 145</i>
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				129 447	
Créances clients et comptes rattachés	6 473 076		6 473 076	46 876 959	24 367 929
Autres créances	224 947 349		224 947 349	225 895 033	198 663 126
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>231 420 425</i>		<i>231 420 425</i>	<i>272 901 439</i>	<i>223 031 055</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit				20 407	
Emprunts et dettes financières divers	358 710 489	127 188	358 837 677	358 837 678	352 056 961
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	532 543		532 543	47 941 473	1 103 013
Autres dettes	159 351		159 351	9 504 147	870 880
<i>Total dettes</i>	<i>359 402 384</i>	<i>127 188</i>	<i>359 529 572</i>	<i>416 303 707</i>	<i>354 030 854</i>
BILAN	803 775 128	306 313	804 081 442	902 036 592	800 436 055
Eléments financiers					
Produits de participation	15 907 461		15 907 461	15 907 461	8 136 004
Autres produits financiers	13 081 686		13 081 686	17 093 022	11 523 108
Charges financières	10 604 667		10 604 667	20 204 667	12 302 479
<i>Total éléments financiers</i>	<i>18 384 480</i>		<i>18 384 480</i>	<i>12 795 816</i>	<i>7 356 633</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	18 384 480		18 384 480	12 795 816	7 356 633

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
1-Activités gestion et exploitation	79 490 708		79 490 708	53 269 133		53 269 133	49,22%
2- Réseaux de chaleur de PLM	953 600		953 600	2 381 045		2 381 045	-59,95%
3- Réseaux de chaleur de Martigues	4 464 240		4 464 240	4 237 572		4 237 572	5,35%
4- Réseau de chaleur de Dijon	3 413 853		3 413 853	1 830 023		1 830 023	86,55%
5- Réseau de chaleur de Champigny	7 423 290		7 423 290	4 477 313		4 477 313	65,80%
6- Ventes d'électricité et de chaleur sur mureaux	3 202 758		3 202 758	2 441 197		2 441 197	31,20%
7- Grigny	658 250		658 250	270 894		270 894	142,99%
TOTAL	99 606 703		99 606 703	68 907 180		68 907 180	44,55%

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
<p>Avals, cautions et garanties</p> <p>1 - dans le cadre de la DSP avec la ville de Toulouse, la Société s'est engagée à régler à la première demande toute somme due par la Société dédié Eneriance jusqu'à un montant maximal de :</p> <p>2- Dans le cadre des délégations de service public, la Société a produit différentes cautions pour ses filiales pour remise en état des installations</p>	1 200 000		1 200 000			
SOFREGE	52 364		52 364			
Société Thermique de BONDY	18 937		18 937			
Castres Energie Services	50 000		50 000			
Auxerre Energie Verte	42 900		42 900			
Mont Saint Aignan Energie Verte	50 000		50 000			
3- Cautions Adisseo	3 000 000					3 000 000
4- ADEME	720 000					720 000
5- SEV - AIX EN PROVENCE	100 000		100 000			
6- Retenue de garantie Sipperec	18 826					18 826
7- Retenue de garantie SEER	93 036					93 036
10- Retenue de garantie EPCG	2 162 706					2 162 706
11-EPCG Restitution d'avance et acomptes	1 038 099					1 038 099
12- SEER Restituion d'avance et acomptes	21 825					21 825
13- Retenue de garantie Immobiliere I3F	46 980					46 980
TOTAL	8 615 675		1 514 201			7 101 474

TOTAL GENERAL	10 186 901		1 514 201			8 672 700
----------------------	-------------------	--	------------------	--	--	------------------

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
14- Retenue de garantie CSTB	171 225					171 225
15- Travaux de 1er établissement dans le cadre de la DSP de Salon de Provence	1 400 000					1 400 000
TOTAL	1 571 225					1 571 225

TOTAL GENERAL	10 186 901		1 514 201			8 672 700
----------------------	-------------------	--	------------------	--	--	------------------

Coriance SAS

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

(Exercice clos le 31 décembre 2022)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

A l'associé unique
Coriance SAS
10 allée Bienvenue
93160 Noisy le Grand

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 Coriance SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

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

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

Coriance SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022 - Page 2

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 los de nos travaux, nous nous sommes assurés du caractère approprié des modalités et données utilisées pour déterminer les provisions.

Valeur d'inventaire des immobilisations financières et participations :

La société évalue annuellement la valeur d'inventaire de ses immobilisations financières et participations comme indiqué dans l'annexe aux états financiers. Nous avons revu l'approche utilisée par la société et, sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations retenues par la société au 31 décembre 2022 et du caractère adéquat de l'information donnée en annexe.

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.

Coriance SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022 - Page 3

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- 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 ;

Coriance SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022 - Page 4

- 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 4 mai 2023

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Cyrille Barreau

SAS CORIANCE

COMPTES ANNUELS
EXERCICE 2022

10 Allée Bienvenue
93885 NOISY LE GRAND
41256170600042

Sommaire

Page de Présentation	
Sommaire	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat (01)	4
Compte de résultat (02)	5
Annexe au bilan et au compte de résultat	6
Règles et méthodes comptables	10
Immobilisations	13
Amortissements	14
Créances et dettes	15
Provisions	16
Charges à payer	17
Produits à recevoir	18
Composition du capital social	19
Variations des capitaux propres	20
Charges et produits constatés d'avance	21
Charges exceptionnelles	22
Produits exceptionnels	23
Résultat exceptionnel	24
Charges et produits financiers	25
Entreprises liées et participations	26
Engagements financiers	29

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 374 423	1 527 563	846 859	968 066
Fonds commercial (1)	601 972	510 000	91 972	91 972
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>2 976 395</i>	<i>2 037 563</i>	<i>938 832</i>	<i>1 060 038</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	282 054		282 054	282 054
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 886 359	1 484 484	1 401 875	1 549 228
Autres immobilisations corporelles	7 396 656	5 469 914	1 926 741	1 896 368
Immobilisations en cours	1 257 545		1 257 545	665 464
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>11 822 616</i>	<i>6 954 399</i>	<i>4 868 217</i>	<i>4 393 116</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	37 611 361	6 168 980	31 442 381	29 743 381
Créances rattachées à des participations	181 389 064		181 389 064	190 581 784
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	160 094		160 094	163 389
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>219 160 519</i>	<i>6 168 980</i>	<i>212 991 539</i>	<i>220 488 554</i>
ACTIF IMMOBILISE	233 959 531	15 160 942	218 798 589	225 941 709
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	245 185		245 185	239 376
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>245 185</i>		<i>245 185</i>	<i>239 376</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	129 447		129 447	312 839
Clients et comptes rattachés	46 876 959		46 876 959	38 461 127
Autres créances	257 448 833	31 553 800	225 895 033	197 942 404
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>304 455 239</i>	<i>31 553 800</i>	<i>272 901 439</i>	<i>236 716 371</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	22 028 665		22 028 665	19 842 554
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>22 028 665</i>		<i>22 028 665</i>	<i>19 842 554</i>
Charges constatées d'avance	14 837 549		14 837 549	4 269 894
ACTIF CIRCULANT	326 729 090	31 553 800	295 175 290	256 798 302
Frais d'émission d'emprunt à étaler	85 910		85 910	137 456
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	575 612 081	46 714 742	528 897 339	487 147 363

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 61 000 000	61 000 000	61 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	61 804	61 804
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	540 750	540 750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 406 000	5 406 000
Report à nouveau	10 466 878	18 639 390
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	12 854 841	(8 172 512)
<i>Total situation nette</i>	<i>90 330 275</i>	<i>77 475 433</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	312 747	312 747
CAPITAUX PROPRES	90 643 022	77 788 180
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	632 000	703 340
Provisions pour charges	2 652 677	3 296 948
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 284 677	4 000 288
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 407	27 893
Emprunts et dettes financières divers	358 837 678	352 056 961
<i>Total dettes financières</i>	<i>358 858 086</i>	<i>352 084 855</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 941 473	24 928 608
Dettes fiscales et sociales	15 733 733	11 610 560
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>63 675 206</i>	<i>36 539 168</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	885 579	647 120
Autres dettes	9 504 147	11 371 413
<i>Total dettes diverses</i>	<i>10 389 727</i>	<i>12 018 533</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	2 046 619	4 716 336
DETTES	434 969 639	405 358 894
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	528 897 339	487 147 363

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens	10 398 177		10 398 177	4 862 348
Production vendue : - services	89 208 525		89 208 525	64 044 832
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	99 606 703		99 606 703	68 907 180
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			181 008	142 171
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			648 279	636 600
Autres produits (1) (11)			1 523 138	654 171
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			101 959 130	70 340 124
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			2 017 287	1 177 068
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(5 809)	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			68 221 251	50 149 849
<i>Total charges externes</i>			<i>70 232 730</i>	<i>51 326 917</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			3 449 618	2 262 875
Charges de personnel				
Salaires et traitements			19 230 375	18 700 403
Charges sociales (10)			7 938 943	7 903 857
<i>Total charges de personnel</i>			<i>27 169 319</i>	<i>26 604 261</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 591 835	1 433 232
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			4 009	49 820
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 595 844</i>	<i>1 483 052</i>
Autres charges (12)			1 051 790	719 791
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			103 499 302	82 396 898
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 540 171)	(12 056 773)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée			433 224	291 086
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			15 907 461	8 136 004
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			17 093 022	15 938 971
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				8 934
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			33 000 483	24 083 909
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			9 600 000	8 548 980
Intérêts et charges assimilées (6)			10 600 009	12 294 223
Différences négatives de change			4 658	8 255
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			20 204 667	20 851 459
RESULTAT FINANCIER			12 795 816	3 232 450
RESULTAT COURANT			11 688 868	(8 533 236)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	135 263	707
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 097 030	892 823
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 232 293	893 530
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 822	4 090
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	63 498	20 604
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		517 711
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	66 320	542 406
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 165 972	351 124
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(9 600)
TOTAL DES PRODUITS	136 625 132	95 608 651
TOTAL DES CHARGES	123 770 290	103 781 163
BENEFICE ou PERTE	12 854 841	(8 172 512)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

13 081 686

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

10 604 667

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

89 461

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

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 528 897 339 euros.

Pour la période, le résultat net comptable fait ressortir un bénéfice de 12 854 841 euros.

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

Faits caractéristiques

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

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

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

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

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

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

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'élève à 99 606 703 €, réalisé entièrement en France. Il se décompose pour moitié en facturation intra-groupe et pour l'autre moitié, principalement en gestion de contrats d'exploitation.

Fonds commercial

Le montant brut de 601 972 euros, inchangé depuis l'exercice 2008, comprend les sites de Dijon et de Martigues pour un total de 510 000 €.

Ils sont amortis entièrement au 31-12-2014.

Immobilisations financières

Au cours de l'exercice 2022, les opérations suivantes sont intervenues sur les titres de participation :

DES

La valeur brute des titres de participations détenus par Coriance dans la société Drome Energie Services au 31 décembre 2021 est de 2.7 millions €. Compte-tenu de problèmes d'exploitation de la centrale de cogénération biomasse liés notamment aux défauts de conception de la centrale construite par Areva, aux difficultés économiques connues par les clients serristes ainsi qu'à des changements réglementaires, les performances économiques actuelles et projetées à conditions d'exploitation stables, sont inférieures aux hypothèses qui avaient été retenues lors de la signature du contrat de DSP et pourraient conduire à un risque de dépréciation des actifs de la DSP.

En gestionnaire prudent et avisé, Coriance a comptabilisé une provision sur compte courant d'un montant de 4 millions d'euros sur l'année 2020, ce qui élève la provision sur compte courant à 12,3 millions d'euros et à 2,7 millions d'euros sur les titres .

Une provision complémentaire sur compte courant a été passée sur l'année 2022 à hauteur de 5 000 000 €. La provision globale s'élève donc à 20 millions d'euros.

La direction de la société a entamé des discussions avec le délégant et les serristes afin de rééquilibrer les clauses financières du contrat de DSP.

Par ailleurs, le réseau a été retenu par l'Ademe en tant que réseau en difficulté. Un audit est en cours avec des résultats attendus sur un montant et une forme d'aide .

Même s'il n'est pas possible de garantir l'issue de ces discussions, à ce stade, la direction de DES considère qu'il est probable qu'un accord raisonnable puisse être trouvé avec le délégant, les serristes et l'Ademe pour rééquilibrer les conditions d'exploitation de la DSP sur la durée totale de la concession. Ce risque et la position de la société seront revus lors de chaque clôture comptable en fonction de l'évolution des négociations.

ABES

Les difficultés de la société ANDREZIEUX BOUTHEON ENERGIE SERVICES (ABES) amènent Coriance à constater une provision globale impactant le compte de résultat. La valeur brute des titres de participations détenus par Coriance dans la Société ABES est de 40 000 €. Coriance SAS a donc comptabilisé en 2019 une provision pour dépréciation des titres pour la totalité détenue ainsi qu' une provision sur compte courant de 960 000 €. Un complément de provision sur le compte courant a été comptabilisé à hauteur de 1 500 000 € sur l'année 2020.

Un complément de 2 500 000 € est de nouveau comptabilisé pour l'année 2021.

Un complément de 1 100 000 € est de nouveau comptabilisé sur l'année 2022.

La provision globale s'élève donc à 6 100 000 d'euros.

CES

Les difficultés de la société CASTRES ENERGIE SERVICES amènent Coriance à constater une provision globale impactant le compte de résultat. La valeur brute des titres de participations détenus par Coriance dans la Société CES est de 40 000 € .

Coriance SAS a donc comptabilisé en 2020 une provision pour dépréciation des titres pour la totalité détenue ainsi qu' une provision sur le compte courant à hauteur de 1 210 000 €. La provision globale s'élève donc à 1 250 000 euros.

MEBOIS

Les difficultés de la société MONTROND ENERGIE BOIS SERVICES amènent Coriance à constater une provision globale impactant le compte de résultat. La valeur brute des titres de participations détenus par Coriance dans la Société MEBOIS est de 40 000 €.

Coriance SAS a donc comptabilisé en 2020 une provision pour dépréciation des titres pour la totalité détenue ainsi qu' une provision sur le compte courant à hauteur de 760 000 €. La provision globale s'élève donc à 800 000 euros.

STB

Les difficultés de la société Thermique de Bondy amènent Coriance à constater une provision globale impactant le compte de résultat. La valeur brute des titres de participations détenus par Coriance dans la Société STB est de 300 000 €.

Coriance SAS a donc comptabilisé en 2022 une provision pour dépréciation des titres pour la totalité détenue ainsi qu' une provision sur le compte courant à hauteur de 2 200 000 €. La provision globale s'élève donc à 2 500 000 euros.

ENERGIE MEAUX

Les difficultés sur Meaux sont liées au fait que la société a décidé d'investir en fin de concession pour bonifier l'affaire avant son renouvellement, cela amène Coriance à constater une provision globale impactant le compte de résultat. La valeur brute des titres de participation détenus par Coriance dans la Société Energie Meaux est de 3 048 980 €.

Coriance a donc comptabilisé une provision en 2021 pour dépréciation des titres pour la totalité détenue ainsi qu'une provision sur le compte courant à hauteur de 3 000 000 €.

Une provision complémentaire de 1 000 000 € est passée sur le compte courant pour l'année 2022.

La provision globale s'élève donc à 7 048 980€.

EVDB

Augmentation de capital de notre filiale EVDB passant de 1 000 (mille) euros au 31/12/2021 à 2 000 000 (deux millions) d'euros au 31/12/2022.

Créances clients et comptes rattachés

L'augmentation du poste créances client et comptes rattachés s'explique par des factures émises non encore payées.

Convention de gestion de trésorerie

Une convention de gestion de trésorerie a été signée avec plusieurs entités du groupe et Coriance SAS. afin de compenser les positions emprunteuses et excédentaires des filiales. L'ensemble des mouvements de trésorerie est comptabilisé dans un compte courant financier.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant pour les honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice 2022 s'élève à 46 468 € HT.

Rémunération des organes de direction

Néant

Effectif

L'effectif de la société est de 399 salariés au 31.12.2022.

Provision pour retraite

Les principales hypothèses retenues sont :

Type de départ : départ volontaire du salarié

Age de départ (date de naissance) :

- antérieure au 01/01/1970 : non cadres 62 ans et cadres 63 ans

- postérieure au 01/01/1970 : non cadres 63 ans et cadres 65 ans.

Taux d'actualisation : 3.50 %

Taux de charges sociales patronales : cadres, 50%, non-cadres, 45%.

CORIANCE a utilisé sa table spécifique de turn-over ainsi que les dernières tables de mortalité disponibles publiées par l'INSEE.

Au 31 décembre 2022, la provision pour retraite a été reprise à hauteur de 601 274 € portant celle-ci à un solde de 2 311 110.22 €.

Engagement hors bilan

Les engagements hors bilan correspondent au soutien financier de Coriance SAS vis-à-vis des filiales d'exploitation du groupe.

Identité de la société consolidante

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

Intégration fiscale

La société CORIANCE entre dans le périmètre d'intégration fiscale.

Evénement post-clôture

Néant

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 :

L'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de continuité d'exploitation concernant l'évaluation des actifs et des passifs a été décidée du fait de l'existence d'un support financier nécessaire au maintien de son activité et lui permettant de faire face à ses engagements par la maison mère.

- 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

Immobilisations incorporelles

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

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

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

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

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires

Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent aux dépôts versés (locations mobilières et immobilières, fonds de garantie d'emprunt, etc ...) et figurent pour leur valeur nominale. Quand cela s'avère nécessaire une provision pour dépréciation a été constituée.

Actif circulant

Stocks

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

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

Créances

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

Disponibilités

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

Capitaux propres

Réserves et report à nouveau

L'affectation du résultat 2021 a été la suivante :

Report à nouveau	10 466 878.51 euros
Résultat 2021	(8 172 512) euros
Distribution de dividendes	euros

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.

Résultat exceptionnel

Une reprise de provision a été constatée pour un montant de 35 000 € correspondant au litige prud'hommes.

La somme de transfert de charges pour 1 062 030.07 € correspond aux provisions de refacturation des heures de Main d'Oeuvre sur les différents projets en cours au 31/12/2022.

Centralisation de trésorerie

Pour la centralisation de trésorerie (ou cashpooling), les comptes commerciaux ouverts auprès des établissements financiers ont un compte "reflet" (ou compte de nivellement) ; ce compte est purement technique et enregistre un "reflet" (donc en sens inverse) des mouvements sur le compte commercial correspondant aux remontées de fonds ou aux utilisations de fonds effectuées dans le cadre du cashpooling sur le compte centralisateur de trésorerie.

Au bilan, ces comptes "reflets" sont nettés avec le compte commercial correspondant, pour ne laisser apparaître que le montant de trésorerie réellement disponible et ne pas gonfler artificiellement les disponibilités et les emprunts et dettes auprès des établissements de crédit.

Dettes

Emprunts

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

Charges à payer

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 995 625		326 399
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	2 995 625		326 399
Immobilisations corporelles			
Terrains	282 054		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 958 468		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	4 950 549		680 123
- Matériel de transport	6 013		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 894 296		144 158
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	665 464		790 000
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	10 756 847		1 614 282
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	226 194 145		2 044 369
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	163 389		(3 295)
<i>Total immobilisations financières</i>	226 357 534		2 041 074
TOTAL GENERAL	240 110 007		3 981 756

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(91 547)	437 176	2 976 395	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	(91 547)	437 176	2 976 395	
Immobilisations corporelles				
Terrains			282 054	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		72 108	2 886 359	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers	(25 146)	81 542	5 574 276	
- Matériel de transport		6 013		
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	(34 654)	250 729	1 822 379	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	151 347	46 572	1 257 545	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	91 546	456 966	11 822 616	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		9 238 089	219 000 425	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			160 094	
<i>Total immobilisations financières</i>		9 238 089	219 160 519	
TOTAL GENERAL	0	10 132 232	233 959 531	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 935 587	539 152	437 175	2 037 563
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 935 587	539 152	437 175	2 037 563
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 409 239	147 450	72 206	1 484 484
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	3 930 788	510 448	81 542	4 359 695
- Matériel de transport	6 013	0	6 013	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 017 688	343 237	250 706	1 110 219
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	6 363 730	1 001 136	410 467	6 954 399
TOTAL GENERAL	8 299 317	1 540 288	847 643	8 991 962

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

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler	137 456		51 546	85 910
Primes de remboursement des obligations				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	181 389 064	181 389 064		190 581 784
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	160 094	0	160 094	163 389
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>181 549 158</i>	<i>181 389 064</i>	<i>160 094</i>	<i>190 745 173</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				847
Autres créances clients	46 876 959	46 876 959		38 613 138
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	400	400		22 245
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 915	43 915		268 022
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 164 684	8 164 684		4 464 427
Autres impôts, taxes et versements assimilés	93 608	93 608		91 415
Divers				
Groupe et associés (2)	247 202 872	247 202 872		214 872 781
Débiteurs divers	1 960 964	1 960 964		477 311
<i>Total actif circulant</i>	<i>304 343 405</i>	<i>304 343 405</i>		<i>258 810 190</i>
Charges constatées d'avance	14 837 549	14 837 549		4 269 894
TOTAL DES CREANCES	500 730 113	500 570 019	160 094	453 825 258
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	20 407	20 407			27 893
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	358 837 678	116 857 380	241 980 298		352 056 961
Fournisseurs et comptes rattachés	47 941 473	47 941 473			24 928 608
Personnel et comptes rattachés	4 955 945	4 955 945			4 440 847
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 977 929	1 977 929			1 957 158
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	7 189 926	7 189 926			4 938 456
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	1 609 932	1 609 932			274 097
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	885 579	885 579			647 120
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	9 504 147	9 504 147			11 371 413
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 046 619	2 046 619			4 716 336
TOTAL DES DETTES	434 969 639	192 989 341	241 980 298		405 358 894
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	312 747					312 747
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	312 747					312 747
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	2 912 384				601 274	2 311 110
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations	384 564	4 009			47 005	341 567
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>3 296 948</i>	<i>4 009</i>			<i>648 279</i>	<i>2 652 677</i>
Autres provisions pour risques et charges	703 340				71 340	632 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 000 288	4 009			719 619	3 284 677
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	5 868 980	300 000				6 168 980
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	152 859				152 859	
Autres provisions dépréciations	22 253 800	9 300 000				31 553 800
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	28 275 639	9 600 000			152 859	37 722 780
TOTAL GENERAL	32 588 674	9 604 009			872 478	41 320 204
	Dont dotations et reprises d'exploitation	4 009			801 138	
	Dont dotations et reprises financières	9 600 000				
	Dont dotations et reprises exceptionnelles				71 340	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	(13 805)	(11 740)
Emprunts et dettes financières divers	49 711	1 236 472
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>35 905</i>	<i>1 224 731</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 357 411	16 790 812
Dettes fiscales et sociales	7 347 445	5 618 090
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>45 704 857</i>	<i>22 408 902</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	811 231	607 005
Autres dettes	7 639 357	8 941 732
<i>Total dettes diverses</i>	<i>8 450 589</i>	<i>9 548 737</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	54 191 352	33 182 372

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	987 908	942 538
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>987 908</i>	<i>942 538</i>
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	32 045 858	26 083 289
Autres créances	1 942 913	494 185
<i>Total créances</i>	<i>33 988 772</i>	<i>26 577 475</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	34 976 681	27 520 014

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
<i>Total charges d'exploitation</i>		
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	14 837 549	4 269 894

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	2 046 619	4 716 336
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 790 929	(446 441)

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2022	2021
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	10 301 195	12 031 886
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	10 301 195	12 031 886
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	298 814	261 002
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		1 335
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	10 600 009	12 294 223
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change	4 658	8 255
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	9 600 000	8 548 980
Total des charges financières	20 204 667	20 851 459
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	20 204 667	20 851 459

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2022	2021
Produits de participations		
Revenus des titres de participation	15 907 461	8 136 004
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations	17 093 022	15 937 795
<i>Total produits de participations</i>	33 000 483	24 073 799
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		1 176
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		1 176
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		8 934
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers	33 000 483	24 083 909
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	33 000 483	24 083 909

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	1 634	3 884
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 188	205
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>2 822</i>	<i>4 090</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		18 604
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		<i>18 604</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	63 498	2 000
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	<i>63 498</i>	<i>2 000</i>
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		517 711
Total des charges exceptionnelles	66 320	542 406

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		465
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	135 263	
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	135 263	465
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		242
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		242
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 097 030	892 823
TOTAL	1 232 293	893 530

CORIANCE

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2022			2021		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	135 263	2 822	132 440	465	4 090	(3 625)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs					18 604	(18 604)
Résultat sur autres éléments exceptionnels		63 498	(63 498)	242	2 000	(1 757)
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	135 263	66 320	68 942	707	24 695	(23 987)
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles					517 711	
Transferts de charges exceptionnelles	1 097 030		1 097 030	892 823		892 823
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	1 097 030		1 097 030	892 823	517 711	892 823
TOTAL	1 232 293	66 320	1 165 972	893 530	542 406	868 835

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	3 050 000			3 050 000	20,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	3 050 000			3 050 000	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	61 000 000						61 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	61 804						61 804
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	540 750						540 750
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	5 406 000						5 406 000
Report à nouveau	18 639 390			(8 172 512)			10 466 878
Résultat de l'exercice	(8 172 512)			8 172 512		12 854 841	12 854 841
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	312 747						312 747
Dividendes versés							
Total capitaux propres	77 788 180					12 854 841	90 643 022

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS ANDREZIEUX BOUTHEON	40 000	(6 078 276)	100	40 000	0			1 257 613	(737 814)	0
SAS AULNAY ENERGIE SERVICE	610 000	147	100	610 000	610 000			17 631 445	3 378 227	1 886 400
SAS AUXERRE ENERGIES VER	100 000	(3 927 652)	100	100 000	100 000			5 866 957	404 942	
SAS BLANC MESNIL ENERGIE	130 000	(2 117 966)	100	130 000	130 000			10 538 043	782 904	
SAS CALOREM	40 000	(2 251 954)	100	40 000	40 000			1 301 790	125 507	
SAS CHELLES CHALEUR	369 000	(586 592)	100	369 998	369 000			14 355 421	739 338	
SAS CASTRES ENERGIE SERVICE	38 113	(3 298 170)	100	38 952	0			1 078 084	(235 763)	
SAS CORENE	50 000	(215 711)	100	50 000	50 000	0		172	(44 860)	
SAS CEVE	300 000	(11 784 318)	50	150 000	150 000			19 283 509	1 995 286	
SAS DROME ENERGIE SERVICE	2 700 000	(49 038 290)	100	2 700 000	0			19 510 017	(9 570 743)	
SAS ENERBIO	50 000	0	100	50 000	50 000			18 249 883	1 741 349	2 110 150
SAS ENERIANCE	150 000	130	100	150 000	150 000			9 203 549	633 555	646 950
SAS ERIVA	100 000	(2 202 355)	100	503 000	503 000			2 924 764	(258 948)	
SAS GEB	200 000	(5 929 141)	100	200 000	200 000			2 874 272	(1 953 244)	
SAS EVVE	150 000	480 499	100	150 000	150 000			1 830 891	244 133	
SAS EVVA	250 000	(311 815)	100	250 000	250 000			10 740 962	(565 646)	
SA INTER THERMIQUE	50 000	264 858	100	50 000	50 000			17 185 285	2 456 576	4 400 000
SAS LAVAL ENERGIE NOUVEL	500 000	(2 839 567)	98	1 045 000	1 045 000			7 977 091	787 494	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS MONT ST AIGNAN ENERGIE	7 008 244	(893 369)	100	500 000	500 000			6 119 074	(1 362 167)	
SAS MUREAUX BOIS ENERGIE	150 000	(717 416)	100	150 000	150 000			3 834 616	(706 812)	
SAS ENERGIE MEAUX	3 050 000	(4 559 925)	100	3 048 980	0			20 709 866	(6 099 234)	
SAS MONTROND ENERGIE BO	40 000	(2 652 127)	100	40 000	0			632 333	(333 009)	
SAS SODIEN	1 000 000	800	100	1 000 000	1 000 000			28 792 217	1 449 263	3 438 000
SAS RIS ENERGIE NOUVELLES	40 000	(1 630 849)	100	40 000	40 000			6 155 141	(104 098)	
SAS SOFREGE	1 000 000	948	100	1 000 839	1 000 839			14 383 130	1 391 464	1 180 000
SAS THERMIQUE DE BONDY	300 000	(3 702 392)	100	300 000				5 388 052	(452 181)	
SAS BIOMASSE ENERGIE DE C	200 000	(38 812 669)	100	3 085 613	3 085 613			25 573 423	2 502 131	
SA STSP	39 000	3	51	455 500	455 500			17 998	(61 435)	32 461
SAS THERM. VILLIERS LE BEL	150 000	1 968	100	150 000	150 000			6 537 637	1 222 944	1 185 000
SAS VLBGE	780 736	416	100	63 876	63 879			8 479 993	880 587	344 499
SA BBE	200 000	(1 065 808)	51	102 000	102 000			2 372 906	53 787	
SAS CENERGY	5 000 000	(4 533 748)	100	5 000 000	5 000 000			29 939 905	(3 399 199)	
SAS ENERGY BIOSOURCE	10 000	890	100	12 900 000	12 900 000			9 664 453	488 205	684 000
CORIANCE Belgique	18 600	0	100	18 600	18 600			171 884	(50 373)	
HERSTAL ENERGIE VERTE	200 000	0	90	179 000	179 000			190 813	(155 784)	
AUXEV2	200 000	(347 144)	100	200 000	200 000	0		0	(181 295)	0

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
EVDB	2 000 000	0	100	2 000 000	2 000 000	0		0	(12 906)	0
SEV	750 000	(483 210)	100	750 000	750 000			5 860 478	(1 199 495)	

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2021
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations	31 742 381		31 742 381	31 442 381	32 792 361
Créances rattachées à des participations	181 209 938	179 125	181 389 064	181 389 064	190 581 784
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>212 952 319</i>	<i>179 125</i>	<i>213 131 445</i>	<i>212 831 445</i>	<i>223 374 145</i>
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				129 447	
Créances clients et comptes rattachés	6 473 076		6 473 076	46 876 959	24 367 929
Autres créances	224 947 349		224 947 349	225 895 033	198 663 126
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>231 420 425</i>		<i>231 420 425</i>	<i>272 901 439</i>	<i>223 031 055</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éta de crédit				20 407	
Emprunts et dettes financières divers	358 710 489	127 188	358 837 677	358 837 678	352 056 961
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	532 543		532 543	47 941 473	1 103 013
Autres dettes	159 351		159 351	9 504 147	870 880
<i>Total dettes</i>	<i>359 402 384</i>	<i>127 188</i>	<i>359 529 572</i>	<i>416 303 707</i>	<i>354 030 854</i>
BILAN	803 775 128	306 313	804 081 442	902 036 592	800 436 055
Éléments financiers					
Produits de participation	15 907 461		15 907 461	15 907 461	8 136 004
Autres produits financiers	13 081 686		13 081 686	17 093 022	11 523 108
Charges financières	10 604 667		10 604 667	20 204 667	12 302 479
<i>Total éléments financiers</i>	<i>18 384 480</i>		<i>18 384 480</i>	<i>12 795 816</i>	<i>7 356 633</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	18 384 480		18 384 480	12 795 816	7 356 633

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
1-Activités gestion et exploitation	79 490 708		79 490 708	53 269 133		53 269 133	49,22%
2- Réseaux de chaleur de PLM	953 600		953 600	2 381 045		2 381 045	-59,95%
3- Réseaux de chaleur de Marignies	4 464 240		4 464 240	4 237 572		4 237 572	5,35%
4- Réseau de chaleur de Dijon	3 413 853		3 413 853	1 830 023		1 830 023	86,55%
5- Réseau de chaleur de Champigny	7 423 290		7 423 290	4 477 313		4 477 313	65,80%
6- Ventes d'électricité et de chaleur sur mureaux	3 202 758		3 202 758	2 441 197		2 441 197	31,20%
7- Grigny	658 250		658 250	270 894		270 894	142,99%
TOTAL	99 606 703		99 606 703	68 907 180		68 907 180	44,55%

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals, cautions et garanties						
1 - dans le cadre de la DSP avec la ville de Toulouse, la Société s'est engagée à régler à la première demande toute somme due par la Société dédié Eneriance jusqu'à un montant maximal de :	1 200 000		1 200 000			
2- Dans le cadre des délégations de service public, la Société a produit différentes cautions pour ses filiales pour remise en état des installations						
SOFREGE	52 364		52 364			
Société Thermique de BONDY	18 937		18 937			
Castres Energie Services	50 000		50 000			
Auxerre Energie Verte	42 900		42 900			
Mont Saint Aignan Energie Verte	50 000		50 000			
3- Cautions Adisseo	3 000 000					3 000 000
4- ADEME	720 000					720 000
5- SEV - AIX EN PROVENCE	100 000		100 000			
6- Retenue de garantie Sipperec	18 826					18 826
7- Retenue de garantie SEER	93 036					93 036
10- Retenue de garantie EPCG	2 162 706					2 162 706
11-EPCG Restitution d'avance et acomptes	1 038 099					1 038 099
12- SEER Restituion d'avance et acomptes	21 825					21 825
13- Retenue de garantie Immobiliere I3F	46 980					46 980
TOTAL	8 615 675		1 514 201			7 101 474

TOTAL GENERAL	10 186 901		1 514 201			8 672 700
----------------------	-------------------	--	------------------	--	--	------------------

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
14- Retenue de garantie CSTB	171 225					171 225
15- Travaux de 1 ^{er} établissement dans le cadre de la DSP de Salon de Provence	1 400 000					1 400 000
TOTAL	1 571 225					1 571 225

TOTAL GENERAL	10 186 901		1 514 201			8 672 700
----------------------	-------------------	--	------------------	--	--	------------------

CORIANCE

Société par actions simplifiée au capital de 61 000 000 euros
Immeuble Horizon I, 10 allée Bienvenue
93160 Noisy-le-Grand
RCS Bobigny n° 412 561 706

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE DU 16 MAI 2023

L'an deux mille vingt trois,
Le seize mai,
A neuf heures,

La société CORIANCE GROUPE, société par actions simplifiée au capital de 41.699 euros, dont le siège social est situé 10, allée Bienvenue, Immeuble Horizon I à Noisy-le-Grand (93160), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Bobigny sous le numéro 752 807 933, actionnaire unique de la Société (ci-après « **l'Actionnaire Unique** »),

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

- les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- la copie de la convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- le rapport de gestion du Président ;
- le rapport général du Commissaire aux comptes ;
- le texte des résolutions proposées,

L'Actionnaire Unique déclare que tous les documents et renseignements requis par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition du Comité Social et Economique, au siège social de la Société dans les délais légaux.

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

- Examen du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- Renouvellement du mandat de Monsieur Bruno SARREY en qualité de directeur général adjoint de la Société ;
- Renouvellement du mandat de Monsieur Frédéric TURIN en qualité de directeur général adjoint de la Société ;
- Renouvellement du mandat de Monsieur Philip D'ABREU en qualité de directeur général adjoint de la Société ;
- Pouvoirs pour les formalités.

Les membres du Comité Social et Economique, régulièrement convoqués, sont absents et excusés.

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

1. APPROBATION DES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L'Actionnaire Unique, connaissance prise du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports lesquels font apparaître un bénéfice de 12.854.841,89 euros.

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

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

2. AFFECTATION DU RESULTAT

L'Actionnaire Unique décide d'affecter intégralement le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 de 12.854.841,89 euros au poste « report à nouveau » qui passera en conséquence, de 10.466.878,51 euros à 23.321.720,40 euros ;

A l'issue de cette affectation, les capitaux propres ressortent à hauteur de 90.643.022,65 euros pour un capital social de 61.000.000,00 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois (3) derniers exercices.

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

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

4. RENOUVELLEMENT DU MANDAT DE MONSIEUR BRUNO SARREY EN QUALITE DE DIRECTEUR GENERAL ADJOINT DE LA SOCIETE

L'Actionnaire Unique, connaissance prise du rapport du Président, décide de renouveler à compter de la date de la présente consultation Monsieur Bruno SARREY dans ses fonctions de Directeur Général Adjoint pour une durée de trois (3) exercices, soit jusqu'à l'issue de la consultation de l'Actionnaire Unique appelé en 2026 à statuer sur l'approbation des comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2025.

5. **RENOUVELLEMENT DU MANDAT DE MONSIEUR FREDERIC TURIN EN QUALITE DE DIRECTEUR GENERAL ADJOINT DE LA SOCIETE**

L'Actionnaire Unique, connaissance prise du rapport du Président, décide de renouveler à compter de la date de la présente consultation Monsieur Frédéric TURIN dans ses fonctions de Directeur Général Adjoint pour une durée de trois (3) exercices, soit jusqu'à l'issue de la consultation de l'Actionnaire Unique appelé en 2026 à statuer sur l'approbation des comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2025.

6. **RENOUVELLEMENT DU MANDAT DE MONSIEUR PHILIP D'ABREU EN QUALITE DE DIRECTEUR GENERAL ADJOINT DE LA SOCIETE**

L'Actionnaire Unique, connaissance prise du rapport du Président, décide de renouveler à compter de la date de la présente consultation Monsieur Philip D'ABREU dans ses fonctions de Directeur Général Adjoint pour une durée de trois (3) exercices, soit jusqu'à l'issue de la consultation de l'Actionnaire Unique appelé en 2026 à statuer sur l'approbation des comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2025.

7. **POUVOIR POUR FORMALITES**

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

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

CORIANCE GROUPE, Actionnaire Unique
Représentée par Yves LEDERER, Président

