

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00261

Numéro SIREN : 324 478 403

Nom ou dénomination : GENIE CLIMATIQUE DE L EST

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2022 sous le numéro de dépôt 11931

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE STRASBOURG

RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DE COMMERCE - CS 60444
45 rue du Fossé des Treize 67008 STRASBOURG CEDEX
TEL 03 69 08 40 31
HEURES D'OUVERTURE : 8 H 30 à 11 H 45

GENIE CLIMATIQUE DE L'EST SA
16 Rue de l'Electricité
67800 Hoenheim

V/REF :
N/REF : 82 B 261 / 2022-B-11931

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 04/07/2022,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2021.

Concernant la société

GENIE CLIMATIQUE DE L'EST
Société coopérative ouvrière de production à forme anonyme et capital variable
16 rue de l'Electricité ZI Bischheim Hoenheim
67800 Hoenheim

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2022-B-11931 le 11/07/2022

R.C.S. STRASBOURG TJ 324 478 403 (82 B 261)

Fait à STRASBOURG le 11/07/2022,
LE GREFFIER



COMPTES ANNUELS CERTIFIES
CONFORMES

Le président du Conseil d'Administration :
Daniel LITZELMANN :



Comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

GENIE CLIMATIQUE DE LEST

16 Rue de l'Electricite
67800 HOENHEIM

APE : 4322B -
Siret : 32447840300029

mazars

MAZARS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
1 Rue des Arquebusiers

67000 STRASBOURG

Tél : 03 88 15 45 50

Fax : 03 88 37 00 39

Courriel : strasbourg@mazars.fr

Web : <http://www.mazars.fr>

 **Sommaire**

Etats de synthèse	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Faits caractéristiques	11
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	24
Autres informations	27



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	57 772	52 693	5 080	9 903
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	734 956	636 902	98 054	109 512
Installations techniques, matériel et outillage industriels	747 387	605 090	142 297	129 661
Autres immobilisations corporelles	4 954 414	4 203 929	750 485	792 591
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	934 886	55 275	879 611	580 361
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	9 340		9 340	2 460
Autres immobilisations financières	273 712		273 712	299 897
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 712 467	5 553 888	2 158 579	1 924 385
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	107 754		107 754	105 470
En-cours de production (biens et services)	8 975 646	176 796	8 798 850	9 239 303
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				260 500
Avances et acomptes versés sur commandes	82 202		82 202	55 867
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	17 422 797	241 874	17 180 923	20 918 815
Autres créances	5 992 144		5 992 144	5 098 990
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	673 660	120	673 541	623 915
Disponibilités	2 523 862		2 523 862	4 355 703
Charges constatées d'avance (3)	94 295		94 295	76 308
TOTAL ACTIF CIRCULANT	35 872 360	418 789	35 453 571	40 734 871
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	43 584 827	5 972 677	37 612 150	42 659 256
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			55 000	30 000
(3) Dont à plus d'un an (brut)			271 985	213 400

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	703 536	707 248
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 219 160	1 219 160
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 824 366	4 781 663
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	420 965	106 760
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 168 027	6 814 830
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	105 000	46 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	105 000	46 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 688 451	5 883 039
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 233 550	1 229 752
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 374 013	14 936 987
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 555 579	4 622 182
Dettes fiscales et sociales	8 769 393	8 542 981
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 271	65 196
Autres dettes	474 938	451 688
Produits constatés d'avance (1)	183 929	66 600
TOTAL DETTES	30 339 124	35 798 426
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	37 612 150	42 659 256
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 797 727	2 414 408
(1) Dont à moins d'un an (a)	15 167 383	18 447 031
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	260 500	
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	35 442 180	32 936 402
Chiffre d'affaires net	35 702 680	32 936 402
Dont à l'exportation		
Production stockée	-511 611	492 283
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	94 833	54 788
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	463 854	610 549
Autres produits	120	74
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	35 749 876	34 094 096
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		260 500
Variations de stock	260 500	-260 500
Achats de matières premières et autres approvisionnements	11 531 784	11 851 106
Variations de stock	-2 284	-33 608
Autres achats et charges externes (a)	11 778 641	11 292 451
Impôts, taxes et versements assimilés	412 652	376 252
Salaires et traitements	7 850 435	7 181 500
Charges sociales	2 641 502	2 435 513
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	502 636	504 243
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	294 625	318 979
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	105 000	46 000
Autres charges	298	100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	35 375 788	33 972 535
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	374 088	121 561
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	77 062	47 248
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	27 947	33 172
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5 775	12
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	31 328	264
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	142 112	80 696
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	120	11 128
Intérêts et charges assimilées (4)	114 373	94 290
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 983	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	121 476	105 418
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	20 636	-24 722
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	394 724	96 839

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	24 633	7 089
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	24 633	7 089
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 468	5 088
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 468	5 088
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	21 166	2 001
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-5 075	-7 920
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	35 916 621	34 181 881
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	35 495 656	34 075 122
BENEFICE OU PERTE	420 965	106 760
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : GENIE CLIMATIQUE DE LEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 37 612 150 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 420 965 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELLE

Excédents de gestions :

Les comptes annuels au 31 décembre 2021 se soldent par un excédent de gestion de 420 964.66€.

En application de l'accord de participation des salariés et de l'article 40 des statuts, ledit excédent sera réparti de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 420 964.66€

Affectation du résultat :

Fonds de développement 40% : 168 385.86 €

Part travail valant réserve spéciale de participation (60%) : 252 578.80€

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 4 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Règles et méthodes comptables

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Le hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Conformément aux articles L233-17 et R233-16 du Code de Commerce, le groupe constitué de la société GCE et de ses filiales détenues à plus de 50 % n'entre pas dans le champ de la consolidation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 693	2 079		57 772
Immobilisations incorporelles	55 693	2 079		57 772
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	727 597	7 359		734 956
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	686 650	103 046	42 309	747 387
- Installations générales, agencements aménagement divers	524 071			524 071
- Matériel de transport	4 112 450	317 943	333 101	4 097 292
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	327 436	26 460	20 845	333 051
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 378 204	454 807	396 254	6 436 757
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	635 636	299 250		934 886
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	302 357	20 736	40 041	283 052
Immobilisations financières	937 993	319 986	40 041	1 217 938
ACTIF IMMOBILISE	7 371 891	776 872	436 295	7 712 467

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 079	454 807	319 986	776 872
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 079	454 807	319 986	776 872
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		396 254	40 041	436 295
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		396 254	40 041	436 295

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL SanERgest 67800 HOENHEIM	50 000	-375 668	99,98	-44 847
SCI GCE 68 67800 HOENHEIM	195 000	14 425	74,36	14 425
SCI GCE 54 67800 HOENHEIM	312 800	2 191	78,26	2 191
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL SERAC 67410 DRUSENHEIM	7 500	-19 377	40,00	-7 169
SCI FLAMME 67800 HOENHEIM	596 250	205 464	37,74	205 464
SAS TEMPOR 67100 STRASBOURG	217 500	285 915	17,24	-103 890

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	439 700	389 800	220 000		
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	495 186	489 811			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les capitaux propres indiqués sont les capitaux propres hors le capital social.

Informations sur les parties : les autres transactions sont considérées comme non significatives.

La SCI GCE 54 présente son premier exercice clos le 31/12/2021.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 791	6 902		52 693
Immobilisations incorporelles	45 791	6 902		52 693
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	618 085	18 816		636 902
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	556 989	90 410	42 309	605 090
- Installations générales, agencements aménagements divers	497 960	7 130		505 090
- Matériel de transport	3 450 357	345 474	333 101	3 462 730
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	223 050	33 904	20 845	236 109
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 346 440	495 734	396 254	5 445 920
ACTIF IMMOBILISE	5 392 231	502 636	396 254	5 498 613

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état		260 500		260 500
Approvisionnements				
Matières premières	107 754	105 470	2 284	
Autres approvisionnements				
Total I	107 754	365 970	2 284	260 500
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	8 975 646	9 487 257		511 611
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	8 975 646	9 487 257		511 611
Production stockée				511 611

Informations sur le mode et la méthode d'évaluation :

TRAVAUX EN COURS

La société détermine sa marge selon la méthode de l'achèvement.

Les en-cours de production sont évalués à leurs coûts de revient constitués de la main d'oeuvre directe, du coût des fournitures incorporées, du coût de la sous-traitance et du coût de la location de matériels.

Le coût de la main d'oeuvre directe est majoré de frais connexes de production directement affectables.

Les en-cours de production présentant un risque de perte latente à la clôture de l'exercice font l'objet d'une dépréciation.

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 23 792 288 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :	283 052	55 000	228 052
Prêts	9 340		9 340
Autres	273 712	55 000	218 712
Créances de l'actif circulant :	23 509 236	23 237 251	271 985
Créances Clients et Comptes rattachés	17 422 797	17 150 812	271 985
Autres	5 992 144	5 992 144	
Charges constatées d'avance	94 295	94 295	
Total	23 792 288	23 292 251	500 036
Prêts accordés en cours d'exercice	12 936		
Prêts récupérés en cours d'exercice	36 056		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	6 984 746
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	151 638
Aide apprentis	6 167
Remboursement trop payé taxe d'apprentissage	17 945
Total	7 160 496

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	55 275			55 275
Stocks	247 954	176 796	247 954	176 796
Créances et Valeurs mobilières	196 032	117 948	71 987	241 993
Total	499 261	294 744	319 941	474 064
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		294 625	314 166	
Financières		120	5 775	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 703 536,00 euros décomposé en 43 971 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	44 203	16,00
Titres émis pendant l'exercice	5 915	
Titres remboursés pendant l'exercice	6 147	
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	43 971	16,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 12/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	106 760
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	106 760
Affectations aux réserves	42 704
Distributions	64 056
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	106 760

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	707 248			3 712	703 536
Primes d'émission Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 219 160				1 219 160
Réserves générales	4 781 663	42 704			4 824 366
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	106 760	-106 760	420 965		420 965
Dividendes		64 056			
Subvention d'investissement Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	6 814 830		420 965	3 712	7 168 027

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	46 000	105 000	46 000		105 000
Total	46 000	105 000	46 000		105 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		105 000	46 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 965 110 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	3 688 451	1 124 274	2 369 786	194 391
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 233 550			1 233 550
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 555 579	4 555 579		
Dettes fiscales et sociales	8 769 393	8 769 393		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 271	59 271		
Autres dettes (**)	474 938	474 938		
Produits constatés d'avance	183 929	183 929		
Total	18 965 110	15 167 383	2 369 786	1 427 941
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 265 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	3 460 396			
(**) Dont envers Groupe et associés				

Report des dettes sociales : un échéancier d'étalement des dettes Urssaf a été mis en place jusqu'en avril 2022.

PGE : la société a remboursé au cours du premier trimestre 2021 2.7M€ de PGE, le solde de 1.2M€ a été converti en emprunt à moyen terme.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	264 786	264 786	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	264 786	264 786	

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	430 431
Interets courus sur emprunts	2 016
TVS	8 614
Compte épargne temps	23 520
Heures supplémentaires	11 412
Primes	9 024
C3S	27 776
Charges sociales sur primes	15 040
Charges sociales sur heures supplémentaires	19 020
Charges sociales sur compte épargne temps	39 201
Intéressement	112 876
Forfait social sur part travail	19 976
Total	718 906

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Vêtements de protection	32 364		
Assurance	3 342		
Sous-traitance	32 973		
Don 2022	15 000		
Titres restaurants 12/2021	10 616		
Total	94 295		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Chantiers facturés d'avance	183 929		
Total	183 929		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	35 425 285		35 425 285
Etudes			
Prestations de services	12 280		12 280
Ventes de marchandises	260 500		260 500
Produits des activités annexes	4 614		4 614
TOTAL	35 702 680		35 702 680

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 700 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Détails des comptes 791000 et 791300 :

- Formation : 30 K€
- Avantage en nature : 55 K€
- Pro BTP : 15 K€
- Sinistre : 3.6 K€

Soit un total de transferts de charges de 103 K€

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 468	
Produits des cessions d'éléments d'actif		24 633
TOTAL	3 468	24 633

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	394 724	-5 075	399 799
+ Résultat exceptionnel	21 166		21 166
- Participations des salariés			
Résultat comptable	415 890	-5 075	420 965
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25% fait ressortir une créance future d'un montant de 368 481 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	138 262
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	138 262
C. Déficit reportables	1 335 664
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	368 481
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25%.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 222 personnes dont 22 apprentis et 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	79	
Employés	22	
Ouvriers	100	
Total	222	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	397 676
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	397 676
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution marchés publics	235 338
Caution marchés privés	670 968
Avals et cautions	906 306
montant garanti PGE	1 209 717
Autres engagements reçus	1 209 717
Total	2 116 023
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 397 676 euros

La dette actuarielle est évaluée à 979 208€ au 31/12/2021. Les versements effectués auprès d'organismes d'assurances s'élèvent à 581 532 au 31/12/2021. Il en résulte un engagement résiduel de 397 676 €.

Francis WASSMER
Denis BERTHOLD
Angel BRICOLA
Xavier COURTEAUX
Sébastien GUY
Renaud PFLIEGER
Julien SCHAEGIS
Christophe SPRAUEL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2021

GENIE CLIMATIQUE DE L'EST
Société Coopérative Ouvrière de Production anonyme à capital variable
16 rue de l'Electricité
67800 HOENHEIM
324 478 403 R.C.S. Strasbourg

* * *

FIBA – BRICOLA AUDIT

162, rue Ladhof – 68000 COLMAR
Tél. 03 89 23 00 91 - Fax 03 89 20 60 01 - E-MAIL : fiba-audit@groupe-fiba.fr
RCS Colmar 414 515 759

Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 € - NAF 6920 Z - N° TVA Intr. FR 49 414515759 - Lieu de juridiction : Colmar
Société de Commissariat aux comptes inscrite près de la Compagnie de Colmar

IBAN : FR76 1470 7508 7049 2170 4882 468 - BIC : CCBPFRPPMTZ

Strasbourg, Haguenau, Molsheim, Sarre-Union, Saverne, Val de Moder, Wissembourg, Metz, Forbach, Creutzwald, Sarreguemines, Colmar, Mulhouse, Saint-Louis, Altkirch, Paris
www.groupe-fiba.fr



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre société, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GENIE CLIMATIQUE DE L'EST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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.

2. 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification des appréciations du commissaire aux comptes, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, dans une situation complexe et évolutive occasionnée par la pandémie de Covid-19, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Dans ce cadre, nos diligences nous ont notamment conduits à vérifier, en lien avec l'information fournie dans l'annexe :

- la conformité de l'enregistrement du chiffre d'affaires et de l'évaluation des travaux en cours avec la méthode dite « à l'achèvement » adoptée par votre société ;
- le caractère raisonnable de l'évaluation des créances d'exploitation et de leur dépréciation à la clôture de l'exercice ;
- la régularité du traitement des excédents nets de gestion au regard des dispositions légales et statutaires spécifiques aux sociétés coopératives et participatives.

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.

4. 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.

- *Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels*

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

- *Informations relatives au gouvernement d'entreprise*

Nous attestons de l'existence, dans le chapitre du rapport de gestion du conseil d'administration consacré au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

6. 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 ;

- 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 Colmar, le 5 mai 2022

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FIBA - BRICOLA AUDIT



Xavier COURTEAUX

Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	57 772	52 693	5 080	9 903
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	734 956	636 902	98 054	109 512
Installations techniques, matériel et outillage industriels	747 387	605 090	142 297	129 661
Autres immobilisations corporelles	4 954 414	4 203 929	750 485	792 591
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	934 886	55 275	879 611	580 361
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	9 340		9 340	2 460
Autres immobilisations financières	273 712		273 712	299 897
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 712 467	5 553 888	2 158 579	1 924 385
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	107 754		107 754	105 470
En-cours de production (biens et services)	8 975 646	176 796	8 798 850	9 239 303
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				260 500
Avances et acomptes versés sur commandes	82 202		82 202	55 867
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	17 422 797	241 874	17 180 923	20 918 815
Autres créances	5 992 144		5 992 144	5 098 990
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	673 660	120	673 541	623 915
Disponibilités	2 523 862		2 523 862	4 355 703
Charges constatées d'avance (3)	94 295		94 295	76 308
TOTAL ACTIF CIRCULANT	35 872 360	418 789	35 453 571	40 734 871
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	43 584 827	5 972 677	37 612 150	42 659 256
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			55 000	30 000
(3) Dont à plus d'un an (brut)			271 985	213 400

FIBA - BRICOLA AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	703 536	707 248
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 219 160	1 219 160
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 824 366	4 781 663
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	420 965	106 760
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 168 027	6 814 830
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	105 000	46 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	105 000	46 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 688 451	5 883 039
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 233 550	1 229 752
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 374 013	14 936 987
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 555 579	4 622 182
Dettes fiscales et sociales	8 769 393	8 542 981
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 271	65 196
Autres dettes	474 938	451 688
Produits constatés d'avance (1)	183 929	66 600
TOTAL DETTES	30 339 124	35 798 426
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	37 612 150	42 659 256
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 797 727	2 414 408
(1) Dont à moins d'un an (a)	15 167 383	18 447 031
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

FIBA - BRICOLA AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	260 500	
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	35 442 180	32 936 402
Chiffre d'affaires net	35 702 680	32 936 402
Dont à l'exportation		
Production stockée	-511 611	492 283
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	94 833	54 788
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	463 854	610 549
Autres produits	120	74
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	35 749 876	34 094 096
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		260 500
Variations de stock	260 500	-260 500
Achats de matières premières et autres approvisionnements	11 531 784	11 851 106
Variations de stock	-2 284	-33 608
Autres achats et charges externes (a)	11 778 641	11 292 451
Impôts, taxes et versements assimilés	412 652	376 252
Salaires et traitements	7 850 435	7 181 500
Charges sociales	2 641 502	2 435 513
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	502 636	504 243
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	294 625	318 979
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	105 000	46 000
Autres charges	298	100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	35 375 788	33 972 535
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	374 088	121 561
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	77 062	47 248
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	27 947	33 172
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5 775	12
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	31 328	264
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	142 112	80 696
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	120	11 128
Intérêts et charges assimilées (4)	114 373	94 290
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 983	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	121 476	105 418
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	20 636	-24 722
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	394 724	96 839

FIBA - BRICOLA AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	24 633	7 089
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	24 633	7 089
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 468	5 088
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 468	5 088
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	21 166	2 001
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-5 075	-7 920
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	35 916 621	34 181 881
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	35 495 656	34 075 122
BENEFICE OU PERTE	420 965	106 760
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : GENIE CLIMATIQUE DE LEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 37 612 150 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 420 965 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELLE

Excédents de gestions :

Les comptes annuels au 31 décembre 2021 se soldent par un excédent de gestion de 420 964.66 €.

En application de l'accord de participation des salariés et de l'article 40 des statuts, ledit excédent sera réparti de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 420 964.66€

Affectation du résultat :

Fonds de développement 40% : 168 385.86 €

Part travail valant réserve spéciale de participation (60%) : 252 578.80€

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

FIBA - BRICOLA AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 4 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

FIBA - BRICOLA AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Règles et méthodes comptables

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Le hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Conformément aux articles L233-17 et R233-16 du Code de Commerce, le groupe constitué de la société GCE et de ses filiales détenues à plus de 50 % n'entre pas dans le champ de la consolidation.

FIBA - BRICOLA AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 693	2 079		57 772
Immobilisations incorporelles	55 693	2 079		57 772
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	727 597	7 359		734 956
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	686 650	103 046	42 309	747 387
- Installations générales, agencements aménagements divers	524 071			524 071
- Matériel de transport	4 112 450	317 943	333 101	4 097 292
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	327 436	26 460	20 845	333 051
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 378 204	454 807	396 254	6 436 757
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	635 636	299 250		934 886
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	302 357	20 736	40 041	283 052
Immobilisations financières	937 993	319 986	40 041	1 217 938
ACTIF IMMOBILISE	7 371 891	776 872	436 295	7 712 467

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 079	454 807	319 986	776 872
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 079	454 807	319 986	776 872
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		396 254	40 041	436 295
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		396 254	40 041	436 295

FIBA - BRICOLA AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL SanERgest 67800 HOENHEIM	50 000	-375 668	99,98	-44 847
SCI GCE 68 67800 HOENHEIM	195 000	14 425	74,36	14 425
SCI GCE 54 67800 HOENHEIM	312 800	2 191	78,26	2 191
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SERAC 67410 DRUSENHEIM	7 500	-19 377	40,00	-7 169
SCI FLAMME 67800 HOENHEIM	596 250	205 464	37,74	205 464
SAS TEMPOR 67100 STRASBOURG	217 500	285 915	17,24	-103 890

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	439 700	389 800	220 000		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	495 186	489 811			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les capitaux propres indiqués sont les capitaux propres hors le capital social.

Informations sur les parties : les autres transactions sont considérées comme non significatives.

La SCI GCE 54 présente son premier exercice clos le 31/12/2021.

FIBA - BRICOLA AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 791	6 902		52 693
Immobilisations incorporelles	45 791	6 902		52 693
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	618 085	18 816		636 902
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	556 989	90 410	42 309	605 090
- Installations générales, agencements aménagements divers	497 960	7 130		505 090
- Matériel de transport	3 450 357	345 474	333 101	3 462 730
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	223 050	33 904	20 845	236 109
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 346 440	495 734	396 254	5 445 920
ACTIF IMMOBILISE	5 392 231	502 636	396 254	5 498 613

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état		260 500		260 500
Approvisionnements				
Matières premières	107 754	105 470	2 284	
Autres approvisionnements				
Total I	107 754	365 970	2 284	260 500
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	8 975 646	9 487 257		511 611
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	8 975 646	9 487 257		511 611
Production stockée				511 611

Informations sur le mode et la méthode d'évaluation :

TRAVAUX EN COURS

La société détermine sa marge selon la méthode de l'achèvement.

Les en-cours de production sont évalués à leurs coûts de revient constitués de la main d'oeuvre directe, du coût des fournitures incorporées, du coût de la sous-traitance et du coûts de la location de matériels.

Le coût de la main d'oeuvre directe est majoré de frais connexes de production directement affectables.

Les en-cours de production présentant un risque de perte latente à la clôture de l'exercice font l'objet d'une dépréciation.

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 23 792 288 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :	283 052	55 000	228 052
Prêts	9 340		9 340
Autres	273 712	55 000	218 712
Créances de l'actif circulant :	23 509 236	23 237 251	271 985
Créances Clients et Comptes rattachés	17 422 797	17 150 812	271 985
Autres	5 992 144	5 992 144	
Charges constatées d'avance	94 295	94 295	
Total	23 792 288	23 292 251	500 036
Prêts accordés en cours d'exercice	12 936		
Prêts récupérés en cours d'exercice	36 056		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	6 984 746
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	151 638
Aide apprentis	6 167
Remboursement trop payé taxe d'apprentissage	17 945
Total	7 160 496

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	55 275			55 275
Stocks	247 954	176 796	247 954	176 796
Créances et Valeurs mobilières	196 032	117 948	71 987	241 993
Total	499 261	294 744	319 941	474 064
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		294 625	314 166	
Financières		120	5 775	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 703 536,00 euros décomposé en 43 971 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	44 203	16,00
Titres émis pendant l'exercice	5 915	
Titres remboursés pendant l'exercice	6 147	
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	43 971	16,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 12/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	106 760
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	106 760
Affectations aux réserves	42 704
Distributions	64 056
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	106 760

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	707 248			3 712	703 536
Primes d'émission Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 219 160				1 219 160
Réserves générales	4 781 663	42 704			4 824 366
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	106 760	-106 760	420 965		420 965
Dividendes		64 056			
Subvention d'investissement Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	6 814 830		420 965	3 712	7 168 027

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	46 000	105 000	46 000		105 000
Total	46 000	105 000	46 000		105 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		105 000	46 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 965 110 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	3 688 451	1 124 274	2 369 786	194 391
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 233 550			1 233 550
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 555 579	4 555 579		
Dettes fiscales et sociales	8 769 393	8 769 393		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 271	59 271		
Autres dettes (**)	474 938	474 938		
Produits constatés d'avance	183 929	183 929		
Total	18 965 110	15 167 383	2 369 786	1 427 941
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 265 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	3 460 396			
(**) Dont envers Groupe et associés				

Report des dettes sociales : un échéancier d'étalement des dettes Urssaf a été mis en place jusqu'en avril 2022.

PGE : la société a remboursé au cours du premier trimestre 2021 2.7M€ de PGE, le solde de 1.2M€ a été converti en emprunt à moyen terme.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	264 786	264 786	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	264 786	264 786	

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	430 431
Interets courus sur emprunts	2 016
TVS	8 614
Compte épargne temps	23 520
Heures supplémentaires	11 412
Primes	9 024
C3S	27 776
Charges sociales sur primes	15 040
Charges sociales sur heures supplémentaires	19 020
Charges sociales sur compte épargne temps	39 201
Intéressement	112 876
Forfait social sur part travail	19 976
Total	718 906

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Vêtements de protection	32 364		
Assurance	3 342		
Sous-traitance	32 973		
Don 2022	15 000		
Titres restaurants 12/2021	10 616		
Total	94 295		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Chantiers facturés d'avance	183 929		
Total	183 929		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	35 425 285		35 425 285
Etudes			
Prestations de services	12 280		12 280
Ventes de marchandises	260 500		260 500
Produits des activités annexes	4 614		4 614
TOTAL	35 702 680		35 702 680

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 700 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Détails des comptes 791000 et 791300 :

- Formation : 30 K€
- Avantage en nature : 55 K€
- Pro BTP : 15 K€
- Sinistre : 3.6 K€

Soit un total de transferts de charges de 103 K€

FIBA - BRICOLA AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 468	
Produits des cessions d'éléments d'actif		24 633
TOTAL	3 468	24 633

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	394 724	-5 075	399 799
+ Résultat exceptionnel	21 166		21 166
- Participations des salariés			
Résultat comptable	415 890	-5 075	420 965
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25% fait ressortir une créance future d'un montant de 368 481 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	138 262
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	138 262
C. Déficit reportables	1 335 664
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	368 481
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25%.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 222 personnes dont 22 apprentis et 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	79	
Employés	22	
Ouvriers	100	
Total	222	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	397 676
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	397 676
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution marchés publics	235 338
Caution marchés privés	670 968
Avals et cautions	906 306
montant garanti PGE	1 209 717
Autres engagements reçus	1 209 717
Total	2 116 023
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 397 676 euros

La dette actuarielle est évaluée à 979 208€ au 31/12/2021. Les versements effectués auprès d'organismes d'assurances s'élèvent à 581 532 au 31/12/2021. Il en résulte un engagement résiduel de 397 676 €.

GENIE CLIMATIQUE DE L'EST

SOCIETE COOPERATIVE OUVRIERE DE PRODUCTION A CAPITAL VARIABLE

SIEGE SOCIAL : 16 RUE DE L'ELECTRICITE

67800 HOENHEIM (BAS RHIN)

324 478 403 RCS STRASBOURG

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 21 MAI 2022

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 420 964,66 €, de la manière suivante :

1) Résultat de l'exercice	420 964.66 €
<i>Affectation proposée :</i>	
1) Fonds de développement (40 %) (valant provision pour investissement)	168 385.86 €
2) Part travail valant réserve spéciale de participation (60 %)	252 578.80 €
TOTAL	<u>420 964.66 €</u>

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme,
Le conseil d'administration

Daniel LITZELMANN

Président du conseil d'administration