

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 13/07/2021 sous le numéro de dépôt 9291

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  
16 Rue de l'Electricité  
67800 Hoenheim

V/REF :  
N/REF : 82 B 261 / 2021-B-9291

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 13/07/2021,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2020.

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 2021-B-9291 le 13/07/2021


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

Fait à STRASBOURG le 13/07/2021,  
LE GREFFIER



COMPTES ANNUELS CERTIFIES  
CONFORMES

Le président du Conseil d'Administration :  
Daniel LITZELMANN :



## Comptes annuels

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

### GENIE CLIMATIQUE DE L'EST

16 Rue de l'Electricité  
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](mailto:strasbourg@mazars.fr)

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



 **Sommaire**

<b>Etats de synthèse</b>	<b>3</b>
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	14
Notes sur le bilan	15
Notes sur le compte de résultat	27
Autres informations	30





**Etats de synthèse**

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	55 693	45 791	9 903	17 100
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	727 597	618 085	109 512	71 890
Installations techniques, matériel et outillage industriels	686 650	556 989	129 661	137 780
Autres immobilisations corporelles	4 963 957	4 171 367	792 591	871 503
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	635 636	55 275	580 361	380 936
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 460		2 460	7 201
Autres immobilisations financières	299 897		299 897	49 897
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>7 371 891</b>	<b>5 447 506</b>	<b>1 924 385</b>	<b>1 536 308</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	105 470		105 470	71 861
En-cours de production (biens et services)	9 487 257	247 954	9 239 303	8 951 072
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	260 500		260 500	
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>55 867</b>		<b>55 867</b>	<b>20 071</b>
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	21 109 073	190 257	20 918 815	11 017 741
Autres créances	5 098 990		5 098 990	480 529
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	629 690	5 775	623 915	606 859
Disponibilités	4 355 703		4 355 703	2 203 320
Charges constatées d'avance (3)	76 308		76 308	63 478
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>41 178 857</b>	<b>443 986</b>	<b>40 734 871</b>	<b>23 414 930</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48 550 748</b>	<b>5 891 492</b>	<b>42 659 256</b>	<b>24 951 238</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			30 000	5 008
(3) Dont à plus d'un an (brut)			213 400	656 909

## Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	707 248	731 328
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	4 781 663	4 576 573
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>106 760</b>	<b>512 723</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>6 814 830</b>	<b>7 039 784</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	46 000	
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>46 000</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 883 039	1 935 300
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 229 752	1 159 636
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 936 987	6 126 312
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 622 182	4 947 068
Dettes fiscales et sociales	8 542 981	3 060 443
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 196	67 102
Autres dettes	451 688	602 534
Produits constatés d'avance (1)	66 600	13 060
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>35 798 426</b>	<b>17 911 453</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 659 256</b>	<b>24 951 238</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 414 408	2 400 929
(1) Dont à moins d'un an (a)	18 447 031	9 384 213
(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

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	32 936 402	33 285 107
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>32 936 402</b>	<b>33 285 107</b>
<b>Dont à l'exportation</b>		
Production stockée	492 283	1 342 693
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	54 788	10 032
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	610 549	392 705
Autres produits	74	1 753
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>34 094 096</b>	<b>35 032 289</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises	260 500	
Variations de stock	-260 500	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	11 851 106	10 967 999
Variations de stock	-33 608	-1 309
Autres achats et charges externes (a)	11 292 451	12 199 280
Impôts, taxes et versements assimilés	376 252	384 686
Salaires et traitements	7 181 500	7 794 012
Charges sociales	2 435 513	2 613 261
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	504 243	482 552
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	318 979	175 275
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	46 000	
Autres charges	100	161
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>33 972 535</b>	<b>34 615 917</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>121 561</b>	<b>416 372</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)	47 248	49 401
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	33 172	55 234
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	12	73 155
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	264	1 976
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>80 696</b>	<b>179 766</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 128	49 934
Intérêts et charges assimilées (4)	94 290	104 556
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		12 789
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>105 418</b>	<b>167 279</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-24 722</b>	<b>12 487</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>96 839</b>	<b>428 859</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	7 089	3 125
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		109 104
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>7 089</b>	<b>112 229</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	5 088	5 341
Sur opérations en capital		29 256
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>5 088</b>	<b>34 597</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>2 001</b>	<b>77 632</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-7 920	-6 232
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>34 181 881</b>	<b>35 324 284</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>34 075 122</b>	<b>34 811 561</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>106 760</b>	<b>512 723</b>
(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 L'EST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 42 659 256 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 106 760 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2020 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 2020 se soldent par un excédent de gestion de 106 759.86 €.

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 : 106 759.86 €

Affectation du résultat :

Fonds de développement 40% : 42 703.94 €

Part travail valant réserve spéciale de participation (60%) : 64 055.92€

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 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

#### Conditions particulières d'activité pendant la période

Incidences Covid sur l'exercice 2020 :

- Activité sur chantiers totalement stoppée et activité maintenance très réduite pour 1.5 - 2 mois : manque 1M€ de chiffre d'affaires hors taxes.
- Prise de retard, menaces de pénalités, plannings perturbés, recours important à la sous-traitance, à l'intérim et aux heures supplémentaires pour tenir les délais, manque de suivi : perte de marge estimée à 150K€
- Protection des salariés : formation aux gestes barrières, sécurisation des lieux de travail, achats de consommables (gel, masques, blouses...) : coût en personnel et achats estimé à 140K€

## Règles et méthodes comptables

- Aides de l'état : chômage partiel reçu (226K€) + octroi PGE (4M€) + report URSSAF (722K€).

### Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 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	55 453	2 250	2 010	55 693
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>55 453</b>	<b>2 250</b>	<b>2 010</b>	<b>55 693</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	674 978	52 619		727 597
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	641 083	77 763	32 196	686 650
- Installations générales, agencements aménagement divers	524 071			524 071
- Matériel de transport	4 098 744	255 639	241 933	4 112 450
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	264 151	63 285		327 436
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>6 203 027</b>	<b>449 306</b>	<b>274 129</b>	<b>6 378 204</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	430 836	244 800	40 000	635 636
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	57 098	250 000	4 741	302 357
<b>Immobilisations financières</b>	<b>487 934</b>	<b>494 800</b>	<b>44 741</b>	<b>937 993</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 746 414</b>	<b>946 356</b>	<b>320 880</b>	<b>7 371 891</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 250	449 306	494 800	946 356
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>2 250</b>	<b>449 306</b>	<b>494 800</b>	<b>946 356</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste			40 000	40 000
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		220 768	4 740	225 508
Scissions				
Mises hors service	2 010	53 361		55 371
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>2 010</b>	<b>274 129</b>	<b>44 741</b>	<b>320 880</b>

## 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 %)				
SCI GCE 54 67800 HOENHEIM	312 800		78,26	
SARL SanERgest 67350 NIEDERMODERN	50 000	-330 821	99,98	-133 683
SCI GCE 68 67800 HOENHEIM	195 000	12 979	74,36	12 979
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				
SARL SERAC 67410 DRUSENHEIM	7 500	-12 208	40,00	-19 881
SCI FLAMME 67800 HOENHEIM	596 250	200 412	25,16	200 412
SAS TEMPOR 67100 STRASBOURG	217 500	389 805	17,24	-114 044

#### 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	250 000		
- Participations (détenues entre 10 et 50% )	195 936	190 561			
- 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 a été constituée fin 2020. 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	38 353	9 447	2 010	45 791
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>38 353</b>	<b>9 447</b>	<b>2 010</b>	<b>45 791</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	603 088	14 998		618 085
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	503 303	85 881	32 196	556 989
- Installations générales, agencements aménagements divers	490 829	7 130		497 960
- Matériel de transport	3 328 791	363 499	241 933	3 450 357
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	195 842	27 208		223 050
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>5 121 854</b>	<b>498 716</b>	<b>274 129</b>	<b>5 346 440</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 160 206</b>	<b>508 163</b>	<b>276 139</b>	<b>5 392 231</b>

## 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
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état	260 500		260 500	
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières	105 470	71 861	33 608	
Autres approvisionnements				
<b>Total I</b>	<b>365 970</b>	<b>71 861</b>	<b>294 108</b>	
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>Total II</b>				
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux	9 487 257	8 994 974	492 283	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>Total III</b>	<b>9 487 257</b>	<b>8 994 974</b>	<b>492 283</b>	
<b>Production stockée</b>			<b>492 283</b>	

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 et du coût de la sous-traitance.

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 26 586 728 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Prêts	2 460		2 460
Autres	299 897	30 000	269 897
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	21 109 073	20 895 673	213 400
Autres	5 098 990	5 098 990	
Charges constatées d'avance	76 308	76 308	
<b>Total</b>	<b>26 586 728</b>	<b>26 100 971</b>	<b>485 757</b>
Prêts accordés en cours d'exercice	250 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 741		

## Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	10 641 659
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	225 726
Remboursement formations	18 197
Aide apprentis	40 666
Remboursement sinistres	8 545
<b>Total</b>	<b>10 934 792</b>

## 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	49 900	5 375		55 275
Stocks	43 902	247 954	43 902	247 954
Créances et Valeurs mobilières	568 696	76 778	449 442	196 032
<b>Total</b>	<b>662 498</b>	<b>330 107</b>	<b>493 344</b>	<b>499 261</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		318 979	493 332	
Financières		11 128	12	
Exceptionnelles				

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 707 248,00 euros décomposé en 44 203 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	45 708	16,00
Titres émis pendant l'exercice	6 691	
Titres remboursés pendant l'exercice	8 196	
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	44 203	16,00

## Notes sur le bilan

## Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/09/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	512 723
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>512 723</b>
Affectations aux réserves	205 089
Distributions	307 634
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>512 723</b>

## Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	731 328			24 080	707 248
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 219 160				1 219 160
Réserves générales	4 576 573	205 089			4 781 663
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	512 723	-512 723	106 760		106 760
<b>Dividendes</b>		<b>307 634</b>			
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>7 039 784</b>		<b>106 760</b>	<b>24 080</b>	<b>6 814 830</b>

## 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			46 000
<b>Total</b>		<b>46 000</b>			<b>46 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		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 20 861 439 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	5 883 039	4 698 383	1 096 656	88 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 229 752			1 229 752
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 622 182	4 622 182		
Dettes fiscales et sociales	8 542 981	8 542 981		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 196	65 196		
Autres dettes (**)	451 688	451 688		
Produits constatés d'avance	66 600	66 600		
<b>Total</b>	<b>20 861 439</b>	<b>18 447 031</b>	<b>1 096 656</b>	<b>1 317 752</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 341 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	393 135			
(**) 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 2.5M€ de PGE, le solde de 1.5M€ a été converti en emprunt à moyen terme.

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	363 310
Intérêts courus sur emprunts	1 208
TVS	8 497
Compte épargne temps	15 101
Heures supplémentaires	32 820
Primes	9 120
C3S	21 595
Charges sociales sur primes	5 472
Charges sociales sur heures supplémentaires	19 692
Charges sociales sur compte épargne temps	9 060
Taxe handicap	11 929
Forfait social	5 124
<b>Total</b>	<b>502 928</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Vêtements de protection	35 710		
Assurance	2 976		
Sous-traitance	27 130		
Ticket restaurant	10 493		
<b>Total</b>	<b>76 309</b>		

## Notes sur le bilan

### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Chantiers facturés d'avance	66 600		
<b>Total</b>	<b>66 600</b>		

## 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	32 915 487		32 915 487
Etudes			
Prestations de services	16 300		16 300
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	4 614		4 614
<b>TOTAL</b>	<b>32 936 402</b>		<b>32 936 402</b>

### 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 : 33 966.83 €

- Avantage en nature : 50 685.88€

- Pro BTP : 20 890.25€

- Sinistre : 11 674.87€

Soit un total de transferts de charges de 117 217.83€

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

#### Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 088	
Produits des cessions d'éléments d'actif		6 650
Autres produits		439
<b>TOTAL</b>	<b>5 088</b>	<b>7 089</b>

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	96 839	-7 920	104 759
+ Résultat exceptionnel	2 001		2 001
- Participations des salariés			
<b>Résultat comptable</b>	<b>98 840</b>	<b>-7 920</b>	<b>106 760</b>
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (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 26,5% fait ressortir une créance future d'un montant de 399 347 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
<b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
<b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>	
<b>Allègements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	85 277
Liés à d'autres éléments	
<b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>	<b>85 277</b>
<b>C. Déficit reportables</b>	<b>1 421 691</b>
<b>D. Moins-values à long terme</b>	
<b>Estimation du montant de la créance future</b>	<b>399 347</b>
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 225 personnes dont 19 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	82	
Employés	26	
Ouvriers	98	
<b>Total</b>	<b>225</b>	

### Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<b>Avals et cautions</b>	
Engagements en matière de pensions	402 608
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<b>Autres engagements donnés</b>	
<b>Total</b>	<b>402 608</b>
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	
Cautions marchés publics	191 500
Cautions marchés privés	327 348
<b>Avals et cautions</b>	<b>518 848</b>
<b>Autres engagements reçus</b>	
<b>Total</b>	<b>518 848</b>
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 : 402 608 euros

La dette actuarielle est évaluée à 905 399 € au 31/12/2020. Les versements effectués auprès d'organismes d'assurances s'élèvent à 502 791 € au 31/12/2020. Il en résulte un engagement résiduel de 402 608 €.

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
***Exercice clos le 31.12.2020***

De la société

**GENIE CLIMATIQUE DE L'EST**  
Société Coopérative Ouvrière de Production anonyme à capital variable  
16 rue de l'Electricité  
67800 HOENHEIM

\* \* \*

**FIBA – BRICOLA AUDIT**

162, rue Ladhof – 68000 COLMAR  
Tél. 03 89 23 00 91 - Fax 03 89 20 60 01 - E-MAIL : [riba-audit@groupe-riba.fr](mailto:riba-audit@groupe-riba.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-riba.fr](http://www.groupe-riba.fr)



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 décembre 2020**

Aux associés,

**Opinion**

En exécution de la mission de commissaire aux comptes 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 2020, 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<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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.

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 celle 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.

### **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.

### **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 de votre société.

## **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 26 mai 2021*

*Le Commissaire aux comptes*

**FIBA - BRICOLA AUDIT**



**Angel BRICOLA**



**Xavier COURTEAUX**

*Membres de la Compagnie Régionale de Colmar*

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	55 693	45 791	9 903	17 100
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	727 597	618 085	109 512	71 890
Installations techniques, matériel et outillage industriels	686 650	556 989	129 661	137 780
Autres immobilisations corporelles	4 963 957	4 171 367	792 591	871 503
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	635 636	55 275	580 361	380 936
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 460		2 460	7 201
Autres immobilisations financières	299 897		299 897	49 897
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>7 371 891</b>	<b>5 447 506</b>	<b>1 924 385</b>	<b>1 536 308</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	105 470		105 470	71 861
En-cours de production (biens et services)	9 487 257	247 954	9 239 303	8 951 072
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	260 500		260 500	
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>55 867</b>		<b>55 867</b>	<b>20 071</b>
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	21 109 073	190 257	20 918 815	11 017 741
Autres créances	5 098 990		5 098 990	480 529
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	629 690	5 775	623 915	606 859
Disponibilités	4 355 703		4 355 703	2 203 320
Charges constatées d'avance (3)	76 308		76 308	63 478
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>41 178 857</b>	<b>443 986</b>	<b>40 734 871</b>	<b>23 414 930</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48 550 748</b>	<b>5 891 492</b>	<b>42 659 256</b>	<b>24 951 238</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			30 000	5 008
(3) Dont à plus d'un an (brut)			213 400	656 909

FIBA - BRICOLA AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	707 248	731 328
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	4 781 663	4 576 573
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>106 760</b>	<b>512 723</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>6 814 830</b>	<b>7 039 784</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	46 000	
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>46 000</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 883 039	1 935 300
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 229 752	1 159 636
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 936 987	6 126 312
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 622 182	4 947 068
Dettes fiscales et sociales	8 542 981	3 060 443
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 196	67 102
Autres dettes	451 688	602 534
Produits constatés d'avance (1)	66 600	13 060
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>35 798 426</b>	<b>17 911 453</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 659 256</b>	<b>24 951 238</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 414 408	2 400 929
(1) Dont à moins d'un an (a)	18 447 031	9 384 213
(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

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	32 936 402	33 285 107
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>32 936 402</b>	<b>33 285 107</b>
<b>Dont à l'exportation</b>		
Production stockée	492 283	1 342 693
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	54 788	10 032
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	610 549	392 705
Autres produits	74	1 753
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>34 094 096</b>	<b>35 032 289</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises	260 500	
Variations de stock	-260 500	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	11 851 106	10 967 999
Variations de stock	-33 608	-1 309
Autres achats et charges externes (a)	11 292 451	12 199 280
Impôts, taxes et versements assimilés	376 252	384 686
Salaires et traitements	7 181 500	7 794 012
Charges sociales	2 435 513	2 613 261
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	504 243	482 552
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	318 979	175 275
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	46 000	
Autres charges	100	161
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>33 972 535</b>	<b>34 615 917</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>121 561</b>	<b>416 372</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)	47 248	49 401
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	33 172	55 234
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	12	73 155
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	264	1 976
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>80 696</b>	<b>179 766</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 128	49 934
Intérêts et charges assimilées (4)	94 290	104 556
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		12 789
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>105 418</b>	<b>167 279</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-24 722</b>	<b>12 487</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>96 839</b>	<b>428 859</b>

FIBA - BRICOLA AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	7 089	3 125
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		109 104
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>7 089</b>	<b>112 229</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	5 088	5 341
Sur opérations en capital		29 256
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>5 088</b>	<b>34 597</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>2 001</b>	<b>77 632</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-7 920	-6 232
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>34 181 881</b>	<b>35 324 284</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>34 075 122</b>	<b>34 811 561</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>106 760</b>	<b>512 723</b>
(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		

FIBA - BRICOLA AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES



**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : GENIE CLIMATIQUE DE L'EST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 42 659 256 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 106 760 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2020 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 2020 se soldent par un excédent de gestion de 106 759.86 €.

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 : 106 759.86 €

Affectation du résultat :

Fonds de développement 40% : 42 703.94 €

Part travail valant réserve spéciale de participation (60%) : 64 055.92€

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.

### 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.

**FIBA - BRICOLA AUDIT**

COMMISSAIRES AUX COMPTES

## 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 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Incidences Covid sur l'exercice 2020 :

- Activité sur chantiers totalement stoppée et activité maintenance très réduite pour 1.5 - 2 mois : manque 1M€ de chiffre d'affaires hors taxes.
- Prise de retard, menaces de pénalités, plannings perturbés, recours important à la sous-traitance, à l'intérim et aux heures supplémentaires pour tenir les délais, manque de suivi : perte de marge estimée à 150K€
- Protection des salariés : formation aux gestes barrières, sécurisation des lieux de travail, achats de consommables (gel, masques, blouses...) : coût en personnel et achats estimé à 140K€

FIBA - BRICOLA AUDIT  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Règles et méthodes comptables

- Aides de l'état : chômage partiel reçu (226K€) + octroi PGE (4M€) + report URSSAF (722K€).

### Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 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.

**FIBA - BRICOLA AUDIT**

COMMISSAIRES AUX COMPTES

## 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	55 453	2 250	2 010	55 693
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>55 453</b>	<b>2 250</b>	<b>2 010</b>	<b>55 693</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	674 978	52 619		727 597
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	641 083	77 763	32 196	686 650
- Installations générales, agencements aménagements divers	524 071			524 071
- Matériel de transport	4 098 744	255 639	241 933	4 112 450
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	264 151	63 285		327 436
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>6 203 027</b>	<b>449 306</b>	<b>274 129</b>	<b>6 378 204</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	430 836	244 800	40 000	635 636
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	57 098	250 000	4 741	302 357
<b>Immobilisations financières</b>	<b>487 934</b>	<b>494 800</b>	<b>44 741</b>	<b>937 993</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 746 414</b>	<b>946 356</b>	<b>320 880</b>	<b>7 371 891</b>

FIBA - BRICOLA AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 250	449 306	494 800	946 356
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>2 250</b>	<b>449 306</b>	<b>494 800</b>	<b>946 356</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste			40 000	40 000
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		220 768	4 740	225 508
Scissions				
Mises hors service	2 010	53 361		55 371
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>2 010</b>	<b>274 129</b>	<b>44 741</b>	<b>320 880</b>

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 %)				
SCI GCE 54 67800 HOENHEIM	312 800		78,26	
SARL SanERgest 67350 NIEDERMODERN	50 000	-330 821	99,98	-133 683
SCI GCE 68 67800 HOENHEIM	195 000	12 979	74,36	12 979
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				
SARL SERAC 67410 DRUSENHEIM	7 500	-12 208	40,00	-19 881
SCI FLAMME 67800 HOENHEIM	596 250	200 412	25,16	200 412
SAS TEMPOR 67100 STRASBOURG	217 500	389 805	17,24	-114 044

#### 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	250 000		
- Participations (détenues entre 10 et 50% )	195 936	190 561			
- 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 a été constituée fin 2020. 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	38 353	9 447	2 010	45 791
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>38 353</b>	<b>9 447</b>	<b>2 010</b>	<b>45 791</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	603 088	14 998		618 085
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	503 303	85 881	32 196	556 989
- Installations générales, agencements aménagements divers	490 829	7 130		497 960
- Matériel de transport	3 328 791	363 499	241 933	3 450 357
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	195 842	27 208		223 050
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>5 121 854</b>	<b>498 716</b>	<b>274 129</b>	<b>5 346 440</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 160 206</b>	<b>508 163</b>	<b>276 139</b>	<b>5 392 231</b>

FIBA - BRICOLA AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

## 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
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état	260 500		260 500	
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières	105 470	71 861	33 608	
Autres approvisionnements				
<b>Total I</b>	<b>365 970</b>	<b>71 861</b>	<b>294 108</b>	
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>Total II</b>				
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux	9 487 257	8 994 974	492 283	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>Total III</b>	<b>9 487 257</b>	<b>8 994 974</b>	<b>492 283</b>	
<b>Production stockée</b>			<b>492 283</b>	

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 et du coût de la sous-traitance.

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.

FIBA - BRICOLA AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Notes sur le bilan

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 26 586 728 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Prêts	2 460		2 460
Autres	299 897	30 000	269 897
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	21 109 073	20 895 673	213 400
Autres	5 098 990	5 098 990	
Charges constatées d'avance	76 308	76 308	
<b>Total</b>	<b>26 586 728</b>	<b>26 100 971</b>	<b>485 757</b>
Prêts accordés en cours d'exercice	250 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 741		

## Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	10 641 659
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	225 726
Remboursement formations	18 197
Aide apprentis	40 666
Remboursement sinistres	8 545
<b>Total</b>	<b>10 934 792</b>

## 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	49 900	5 375		55 275
Stocks	43 902	247 954	43 902	247 954
Créances et Valeurs mobilières	568 696	76 778	449 442	196 032
<b>Total</b>	<b>662 498</b>	<b>330 107</b>	<b>493 344</b>	<b>499 261</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		318 979	493 332	
Financières		11 128	12	
Exceptionnelles				

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 707 248,00 euros décomposé en 44 203 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	45 708	16,00
Titres émis pendant l'exercice	6 691	
Titres remboursés pendant l'exercice	8 196	
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	44 203	16,00

**FIBA - BRICOLA AUDIT**

COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Notes sur le bilan

## Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/09/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	512 723
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>512 723</b>
Affectations aux réserves	205 089
Distributions	307 634
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>512 723</b>

## Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	731 328			24 080	707 248
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 219 160				1 219 160
Réserves générales	4 576 573	205 089			4 781 663
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	512 723	-512 723	106 760		106 760
<b>Dividendes</b>		<b>307 634</b>			
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>7 039 784</b>		<b>106 760</b>	<b>24 080</b>	<b>6 814 830</b>

FIBA - BRICOLA AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

## 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			46 000
<b>Total</b>		<b>46 000</b>			<b>46 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		46 000			
Financières					
Exceptionnelles					

FIBA - BRICOLA AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 861 439 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	5 883 039	4 698 383	1 096 656	88 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 229 752			1 229 752
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 622 182	4 622 182		
Dettes fiscales et sociales	8 542 981	8 542 981		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 196	65 196		
Autres dettes (**)	451 688	451 688		
Produits constatés d'avance	66 600	66 600		
<b>Total</b>	<b>20 861 439</b>	<b>18 447 031</b>	<b>1 096 656</b>	<b>1 317 752</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 341 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	393 135			
(**) Dont envers Groupe et associés				

Report des dettes sociales : un échéancier d'étalement des dettes Urssaf a été mis en place de mai 2021 à avril 2022.

PGE : la société a remboursé au cours du premier trimestre 2021 2.5M€ de PGE, le solde de 1.5M€ a été converti en emprunt à moyen terme.

FIBA - BRICOLA AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	363 310
Intérêts courus sur emprunts	1 208
TVS	8 497
Compte épargne temps	15 101
Heures supplémentaires	32 820
Primes	9 120
C3S	21 595
Charges sociales sur primes	5 472
Charges sociales sur heures supplémentaires	19 692
Charges sociales sur compte épargne temps	9 060
Taxe handicap	11 929
Forfait social	5 124
<b>Total</b>	<b>502 928</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Vêtements de protection	35 710		
Assurance	2 976		
Sous-traitance	27 130		
Ticket restaurant	10 493		
<b>Total</b>	<b>76 309</b>		

FIBA - BRICOLA AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

**Notes sur le bilan**

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Chantiers facturés d'avance	66 600		
<b>Total</b>	<b>66 600</b>		

## 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	32 915 487		32 915 487
Etudes			
Prestations de services	16 300		16 300
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	4 614		4 614
<b>TOTAL</b>	<b>32 936 402</b>		<b>32 936 402</b>

### 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 : 33 966.83 €

- Avantage en nature : 50 685.88€

- Pro BTP : 20 890.25€

- Sinistre : 11 674.87€

Soit un total de transferts de charges de 117 217.83€

**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	5 088	
Produits des cessions d'éléments d'actif		6 650
Autres produits		439
<b>TOTAL</b>	<b>5 088</b>	<b>7 089</b>

### Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	96 839	-7 920	104 759
+ Résultat exceptionnel	2 001		2 001
- Participations des salariés			
<b>Résultat comptable</b>	<b>98 840</b>	<b>-7 920</b>	<b>106 760</b>
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

FIBA - BRICOLA AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

mazars

MAZARS

1 Rue des Arquebusiers  
67000 STRASBOURG

Tél. 03 88 15 45 50

30

## 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 26,5% fait ressortir une créance future d'un montant de 399 347 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
<b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
<b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>	
<b>Allègements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	85 277
Liés à d'autres éléments	
<b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>	85 277
<b>C. Déficit reportables</b>	1 421 691
<b>D. Moins-values à long terme</b>	
<b>Estimation du montant de la créance future</b>	399 347
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

**FIBA - BRICOLA AUDIT**

COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 225 personnes dont 19 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	82	
Employés	26	
Ouvriers	98	
<b>Total</b>	<b>225</b>	

### Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

**FIBA - BRICOLA AUDIT**

COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<b>Avals et cautions</b>	
Engagements en matière de pensions	402 608
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<b>Autres engagements donnés</b>	
<b>Total</b>	<b>402 608</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

FIBA - BRICOLA AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Autres informations

### Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions marchés publics	191 500
Cautions marchés privés	327 348
<b>Avals et cautions</b>	<b>518 848</b>
<b>Autres engagements reçus</b>	
<b>Total</b>	<b>518 848</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 402 608 euros

La dette actuarielle est évaluée à 905 399 € au 31/12/2020. Les versements effectués auprès d'organismes d'assurances s'élèvent à 502 791 € au 31/12/2020. Il en résulte un engagement résiduel de 402 608 €.

FIBA - BRICOLA AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

# 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 12 JUN 2021

## DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 106 759,86 €, de la manière suivante :

1) Résultat de l'exercice	106 759.86 €
<i>Affectation proposée :</i>	
1) Fonds de développement (40 %) (valant provision pour investissement)	42 703.94 €
2) Part travail valant réserve spéciale de participation (60 %)	64 055.92 €
TOTAL	<u>106 759.86 €</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*



COMPTES ANNUELS CERTIFIES  
CONFORMES

Le président du Conseil d'Administration :  
Daniel LITZELMANN :



## Comptes annuels

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

### GENIE CLIMATIQUE DE L'EST

16 Rue de l'Electricité  
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

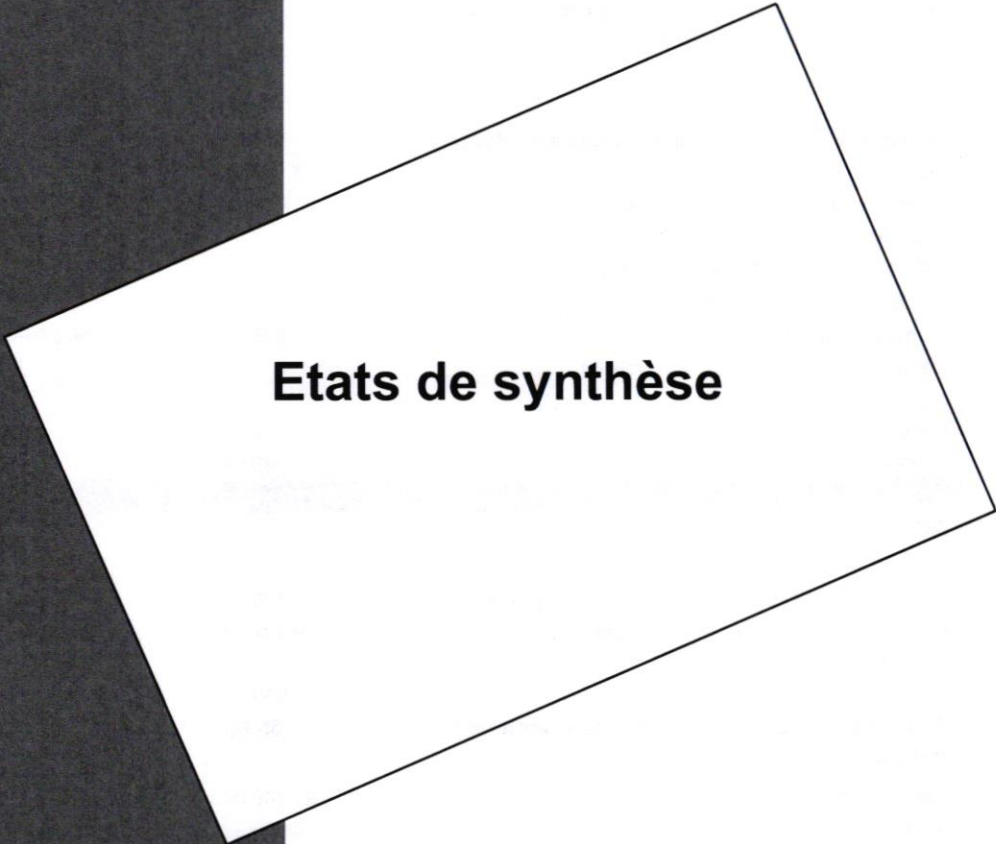
Fax : 03 88 37 00 39

Courriel : [strasbourg@mazars.fr](mailto:strasbourg@mazars.fr)

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

 **Sommaire**

<b>Etats de synthèse</b>	<b>3</b>
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	14
Notes sur le bilan	15
Notes sur le compte de résultat	27
Autres informations	30



**Etats de synthèse**

## Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	707 248	731 328
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	4 781 663	4 576 573
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>106 760</b>	<b>512 723</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>6 814 830</b>	<b>7 039 784</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	46 000	
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>46 000</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 883 039	1 935 300
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 229 752	1 159 636
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 936 987	6 126 312
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 622 182	4 947 068
Dettes fiscales et sociales	8 542 981	3 060 443
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 196	67 102
Autres dettes	451 688	602 534
Produits constatés d'avance (1)	66 600	13 060
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>35 798 426</b>	<b>17 911 453</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 659 256</b>	<b>24 951 238</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 414 408	2 400 929
(1) Dont à moins d'un an (a)	18 447 031	9 384 213
(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 (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	7 089	3 125
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		109 104
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>7 089</b>	<b>112 229</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	5 088	5 341
Sur opérations en capital		29 256
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>5 088</b>	<b>34 597</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>2 001</b>	<b>77 632</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-7 920	-6 232
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>34 181 881</b>	<b>35 324 284</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>34 075 122</b>	<b>34 811 561</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>106 760</b>	<b>512 723</b>
(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

### 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

- Aides de l'état : chômage partiel reçu (226K€) + octroi PGE (4M€) + report URSSAF (722K€).

### Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 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.

## 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	55 453	2 250	2 010	55 693
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>55 453</b>	<b>2 250</b>	<b>2 010</b>	<b>55 693</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	674 978	52 619		727 597
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	641 083	77 763	32 196	686 650
- Installations générales, agencements aménagement divers	524 071			524 071
- Matériel de transport	4 098 744	255 639	241 933	4 112 450
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	264 151	63 285		327 436
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>6 203 027</b>	<b>449 306</b>	<b>274 129</b>	<b>6 378 204</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	430 836	244 800	40 000	635 636
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	57 098	250 000	4 741	302 357
<b>Immobilisations financières</b>	<b>487 934</b>	<b>494 800</b>	<b>44 741</b>	<b>937 993</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 746 414</b>	<b>946 356</b>	<b>320 880</b>	<b>7 371 891</b>

## 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 %)				
SCI GCE 54 67800 HOENHEIM	312 800		78,26	
SARL SanERgest 67350 NIEDERMODERN	50 000	-330 821	99,98	-133 683
SCI GCE 68 67800 HOENHEIM	195 000	12 979	74,36	12 979
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				
SARL SERAC 67410 DRUSENHEIM	7 500	-12 208	40,00	-19 881
SCI FLAMME 67800 HOENHEIM	596 250	200 412	25,16	200 412
SAS TEMPOR 67100 STRASBOURG	217 500	389 805	17,24	-114 044

#### 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	250 000		
- Participations (détenues entre 10 et 50% )	195 936	190 561			
- 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 a été constituée fin 2020. Son premier exercice clos le 31/12/2021.

## 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
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état	260 500		260 500	
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières	105 470	71 861	33 608	
Autres approvisionnements				
<b>Total I</b>	<b>365 970</b>	<b>71 861</b>	<b>294 108</b>	
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>Total II</b>				
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux	9 487 257	8 994 974	492 283	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>Total III</b>	<b>9 487 257</b>	<b>8 994 974</b>	<b>492 283</b>	
<b>Production stockée</b>			<b>492 283</b>	

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 et du coût de la sous-traitance.

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

### 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	49 900	5 375		55 275
Stocks	43 902	247 954	43 902	247 954
Créances et Valeurs mobilières	568 696	76 778	449 442	196 032
<b>Total</b>	<b>662 498</b>	<b>330 107</b>	<b>493 344</b>	<b>499 261</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		318 979	493 332	
Financières		11 128	12	
Exceptionnelles				

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 707 248,00 euros décomposé en 44 203 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	45 708	16,00
Titres émis pendant l'exercice	6 691	
Titres remboursés pendant l'exercice	8 196	
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	44 203	16,00

## 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			46 000
<b>Total</b>		<b>46 000</b>			<b>46 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		46 000			
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	363 310
Intérêts courus sur emprunts	1 208
TVS	8 497
Compte épargne temps	15 101
Heures supplémentaires	32 820
Primes	9 120
C3S	21 595
Charges sociales sur primes	5 472
Charges sociales sur heures supplémentaires	19 692
Charges sociales sur compte épargne temps	9 060
Taxe handicap	11 929
Forfait social	5 124
<b>Total</b>	<b>502 928</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Vêtements de protection	35 710		
Assurance	2 976		
Sous-traitance	27 130		
Ticket restaurant	10 493		
<b>Total</b>	<b>76 309</b>		

## 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	32 915 487		32 915 487
Etudes			
Prestations de services	16 300		16 300
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	4 614		4 614
<b>TOTAL</b>	<b>32 936 402</b>		<b>32 936 402</b>

### 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 : 33 966.83 €

- Avantage en nature : 50 685.88€

- Pro BTP : 20 890.25€

- Sinistre : 11 674.87€

Soit un total de transferts de charges de 117 217.83€

## 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 26,5% fait ressortir une créance future d'un montant de 399 347 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
<b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
<b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>	
<b>Allègements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	85 277
Liés à d'autres éléments	
<b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>	85 277
<b>C. Déficits reportables</b>	1 421 691
<b>D. Moins-values à long terme</b>	
<b>Estimation du montant de la créance future</b>	399 347
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<b>Avals et cautions</b>	
Engagements en matière de pensions	402 608
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<b>Autres engagements donnés</b>	
<b>Total</b>	<b>402 608</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	