

Grand Poitiers Chauffage Urbain – Poitiers Saint-Benoit Buxerolles
Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 euros
3 rue de la Garenne 86000 Poitiers
887 572 212 RCS POITIERS
la « Société »

EXTRAIT DU PROCÈS VERBAL DE L'ASSOCIÉ UNIQUE EN DATE DU 24 JUIN 2025

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique approuve la proposition du Président, et décide d'imputer le bénéfice comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 671 619,30 euros de la façon suivante :

| | |
|--------------------------|--------------------|
| - Bénéfice de l'exercice | 671 619,30 € |
| - Report à nouveau | 40,66 € |
| - Solde disponible | <hr/> 671 659,96 € |

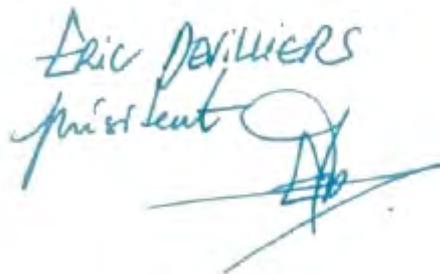
Affecté :

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| - à la réserve légale | 10 000 ,00 € |
| - à titre de dividende aux associés | - € |
| - au compte de report à nouveau | 661 659,96 € |

L'Associé Unique prend acte qu'aucun dividende n'a été versé au titre des exercices précédents.

CERTIFIÉ CONFORME PAR
Le Président
Eric DEVILLIERS

Eric Devilliers
président



Certifiés conformes
Le Président

ETATS FINANCIERS

GRAND POITIERS CHAUFFAGE URBAIN - POITIERS SAINT BENOIT BUXEROLLES

Société par actions simplifiée

3 rue de la Garenne 86000 POITIERS

31/12/2024

Eric Bouilliers
Président



Sommaire

| | |
|---|----|
| COMPTES ANNUELS..... | 3 |
| Bilan actif..... | 4 |
| Bilan passif..... | 5 |
| Compte de résultat..... | 6 |
| Compte de résultat (suite)..... | 7 |
| ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS..... | 8 |
| Notes préliminaires..... | 9 |
| Rappel de l'activité..... | 9 |
| Faits caractéristiques..... | 9 |
| Règles et méthodes comptables..... | 11 |
| Immobilisations corporelles..... | 11 |
| Stocks et en-cours de production..... | 12 |
| Créances..... | 12 |
| Charges constatées d'avance..... | 12 |
| Subventions..... | 12 |
| Provisions pour risques et charges..... | 13 |
| Produits constatés d'avance..... | 13 |
| Autres éléments d'information..... | 14 |
| Rémunérations allouées aux membres de Direction..... | 14 |
| Quote part de résultat et transfert de charges..... | 14 |
| Engagements Hors Bilan..... | 14 |
| Honoraires des Commissaires aux comptes..... | 14 |
| Identité de la société consolidante et tête de Groupe de l'Intégration fiscale..... | 14 |
| Transactions avec les parties liées..... | 14 |
| Evènements post-clôture significatifs..... | 14 |
| Immobilisations..... | 16 |
| Amortissements..... | 17 |
| Provisions inscrites au Bilan..... | 18 |
| Etats des échéances des créances et des dettes..... | 19 |
| Variation des capitaux propres..... | 20 |
| Charges à payer..... | 20 |
| Produits à recevoir..... | 20 |
| Ventilation du chiffre d'affaires..... | 21 |
| Charges et produits exceptionnels..... | 21 |
| Répartition de l'impôt sur les bénéfices..... | 22 |
| Fiscalité différée..... | 22 |
| INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES..... | 23 |
| Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices..... | 24 |



COMPTES ANNUELS

GRAND POITIERS CHAUFFAGE URBAIN - POITIERS SAINT BENOIT BUXEROLLES



Bilan actif

| BILAN-ACTIF | 31/12/2024 | | | 31/12/2023 |
|--|-------------------|----------------|-------------------|---------------|
| | Brut | Amort. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel | 27 248 962 | 100 345 | 27 148 618 | |
| Autres immobilisations corporelles | 8 504 | 6 821 | 1 682 | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles | 27 257 466 | 107 166 | 27 150 300 | 0 |
| Participations selon la méthode de meq | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL immobilisations financières | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Actif Immobilisé (II) | 27 257 466 | 107 166 | 27 150 300 | 0 |
| Matières premières, approvisionnements | 564 981 | | 564 981 | |
| En cours de production de biens | 39 580 | | 39 580 | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 40 804 | | 40 804 | |
| TOTAL Stock | 645 365 | 0 | 645 365 | 0 |
| Avances et acomptes versés | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 2 558 007 | | 2 558 007 | |
| Autres créances | 5 975 227 | | 5 975 227 | 37 055 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL Créances | 8 533 233 | 0 | 8 533 233 | 37 055 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| dont actions propres: | | | | |
| Disponibilités | 94 796 | | 94 796 | |
| TOTAL Disponibilités | 94 796 | 0 | 94 796 | 0 |
| Charges constatées d'avance | 936 158 | | 936 158 | |
| Total Actif Circulant (III) | 10 209 552 | 0 | 10 209 552 | 37 055 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Prime de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| Total Général (I à VI) | 37 467 018 | 107 166 | 37 359 852 | 37 055 |



Bilan passif

| BILAN-PASSIF | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|-------------------|---------------|
| Capital social ou individuel dont versé : 100 000 | 100 000 | 37 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence : | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| TOTAL Réserves | 0 | 0 |
| Report à nouveau | 41 | -560 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 671 619 | 600 |
| Subventions d'investissement | 9 051 098 | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 9 822 758 | 37 041 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II) | 0 | 0 |
| Provisions pour risques | 165 000 | |
| Provisions pour charges | 10 451 515 | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III) | 10 616 515 | 0 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : | 12 947 189 | |
| TOTAL Dettes financières | 12 947 189 | 0 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 81 903 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 343 874 | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 080 531 | 14 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 467 082 | |
| TOTAL Dettes d'exploitation | 3 973 391 | 14 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES (IV) | 16 920 579 | 14 |
| Ecart de conversion Passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V) | 37 359 852 | 37 055 |

Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT | 31/12/2024 | | | 31/12/2023 |
|---|---------------------|--|------------------|-------------|
| | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue biens | | | | |
| Production vendue services | 8 594 554 | | 8 594 554 | |
| Chiffres d'affaires nets | 8 594 554 | 0 | 8 594 554 | 0 |
| Production stockée | | | -13 359 | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | |
| Autres produits | | | -174 467 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 8 406 728 | 0 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (dont droits de douane) | | | 4 670 778 | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 137 010 | |
| Autres achats et charges externes | | | 2 590 142 | 275 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 167 909 | |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | 84 | |
| Dotations d'exploitation | sur immobilisations | Dotations aux amortissements | 4 169 | |
| | | Dotations aux provisions | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions | | |
| | | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | | | 404 667 | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 7 974 759 | 275 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 431 969 | -275 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | 713 600 | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 713 | 889 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 714 314 | 889 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 1 401 527 | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 191 259 | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 1 592 786 | 0 |
| RÉSULTAT FINANCIER | | | -878 472 | 889 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | -446 503 | 614 |

Compte de résultat (suite)

| COMPTE DE RESULTAT (suite) | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|-------------------|------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | -10 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 1 848 945 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 503 743 | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 2 352 679 | 0 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 2 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 1 219 554 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 15 000 | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 1 234 556 | 0 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | 1 118 123 | 0 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | 14 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 11 473 720 | 889 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 10 802 101 | 289 |
| BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) | 671 619 | 600 |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

GRAND POITIERS CHAUFFAGE URBAIN - POITIERS SAINT BENOIT BUXEROLLES



Notes préliminaires

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 37 359 852,29 € et le résultat s'élève à 671 619,30 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.
L'exercice précédent avait également une durée de 12 mois.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. L'annexe comporte des éléments d'information complémentaire au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16 mai 2025 par le Dirigeant de l'entreprise.

Rappel de l'activité

GRAND POITIERS CHAUFFAGE URBAIN - POITIERS SAINT BENOIT BUXEROLLES est une Société par actions simplifiée dont le capital est de 100 000,00 € (divisé en 10 000 actions de 10,00 euros), domiciliée au 3 rue de la Garenne 86000 POITIERS.

Conformément à l'article 84 de la Concession, pour faciliter le contrôle des engagements souscrits dans le cadre de la Délégation de Service Public et permettre à la collectivité d'avoir comme interlocuteur une entité dédiée à l'exécution du contrat de concession, le concessionnaire DALKIA s'est engagée à transférer la concession à la société dédiée Grand Poitiers Chauffage Urbain - Poitiers Saint Benoit Buxerolles.

Faits caractéristiques

La société Dalkia a procédé au transfert de la concession par apport partiel d'actifs avec rétroactivité comptable et fiscale au 1er janvier 2024.

La société a changé de dénomination pour s'appeler Grand Poitiers Chauffage Urbain - Poitiers Saint Benoit Buxerolles.

Une augmentation du capital a été réalisée en 2024 pour passer de 37 000 euros à 100 000 euros.

L'année 2024 a été marquée par un contexte géopolitique tendu (conflit en Ukraine, élections américaines), la complexité du nouvel équilibre politique français après les élections législatives, une inflation persistante à tendance baissière et l'évolution des taux d'intérêt.

En raison des incertitudes nationales et internationales, certains projets de décarbonation en France concernant des processus industriels ou des collectivités ont été mis en attente. Pour ce qui concerne les prix du gaz, le prix moyen sur l'année est proche de celui constaté en 2023, à un niveau légèrement inférieur.

Face à cette situation, les pouvoirs publics ont maintenu, d'une part, les dispositifs en vigueur pour protéger les consommateurs (boucliers tarifaires, amortisseurs) et d'autre part, les demandes de restrictions pour assurer la sécurité énergétique du pays (plan de sobriété, diminution des volumes de gaz). La société a continué de s'adapter à ces dispositions avec beaucoup de réactivité vis-à-vis de ses clients.

Les décrets n°2023-1369 et n°2023-1370 du 29 décembre 2023, relatifs à l'aide en faveur de l'habitat collectif résidentiel face à l'augmentation du prix de l'électricité et du gaz naturel (« bouclier tarifaire ») ont instauré des mesures d'aide au bénéfice de certaines personnes physiques, destinées à limiter les conséquences de l'augmentation des prix de l'énergie sur leur facture de chauffage et d'eau chaude sanitaire, pour la période du 1er Janvier au 31 Décembre 2024.



Transition climatique

Le groupe Dalkia est engagé dans l'objectif de neutralité carbone en 2050 et dans le respect du climat par ses actions.

La société prend en compte les risques climatiques dans ses hypothèses de clôture et intègre leur impact potentiel dans les États Financiers. En particulier, les risques climatiques sont pris en compte lors de l'exécution des procédures de clôture telles que l'examen de la durée d'utilité estimée des immobilisations corporelles utilisées pour le calcul de l'amortissement, la revue des estimations et hypothèses concernant les tests de dépréciation des actifs et l'évaluation des risques pour déterminer le montant des provisions pour risques et charges.

A la clôture de l'exercice 2024, la société n'identifie pas de risques climatiques susceptible d'avoir un impact significatif sur la valeur comptable de ses actifs et passifs.



Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement N°2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général et aux autres dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement d'estimation ou de présentation n'est intervenu pendant l'exercice.

Immobilisations corporelles

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations corporelles sont enregistrées conformément au règlement ANC 2014-03 :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise,
- à leur valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit, par voie d'échange et reçues à titre d'apport en nature.

Elles sont composées des immobilisations du domaine privé et des immobilisations du domaine concédé.

1. Immobilisations du domaine privé

Les immobilisations du domaine privé sont amorties en fonction de leur durée d'utilité.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leurs durées d'utilité estimées suivantes :

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|---|----------------------|-----------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 40 ans |
| Agencements et aménagements des constructions | Linéaire | 10 ans |
| Installations techniques | Linéaire / Dégressif | Durée d'utilité |
| Matériel et outillage | Linéaire | 5 ans |
| Autres immobilisations corporelles | Linéaire | 4 à 12 ans |

2. Immobilisations du domaine concédé

La société gère en tant que délégataire de service public des installations financées selon le cas, par les collectivités locales ou par elle-même. A ce titre, seules les installations qu'elle a financées figurent à l'actif du bilan, en tant qu'immobilisations du domaine concédé. Ces immobilisations devront être remises gratuitement et en état de fonctionnement à l'autorité concédante à l'issue du contrat de concession.

Parmi les immobilisations du domaine concédé, seules les immobilisations dites renouvelables - c'est à dire devant être renouvelées au moins une fois avant la fin de la concession - font l'objet d'un amortissement industriel en fonction de leur durée d'utilité.

Un amortissement financier appelé " Provision pour Reconstitution des Capitaux Investis ou PRCI" est pratiqué sur la totalité des immobilisations du domaine concédé - renouvelables ou non - afin d'amortir sur la durée du contrat le coût de financement du bien à l'origine et des extensions. Ces amortissements financiers sont inscrits au passif.

Stocks et en-cours de production

Les stocks sont essentiellement constitués par les pièces de rechange des installations ; et le cas échéant, par les en cours de production.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les stocks et en-cours de production sont enregistrés :

- à leur coût d'acquisition, pour les biens acquis à titre onéreux dans des conditions ordinaires (approvisionnements et marchandises) ;
- à leur coût de production, pour les biens produits (produits et en-cours) ;
- à leur valeur vénale pour les biens acquis à titre gratuit, par voie d'échange et reçus à titre d'apport en nature.

Le stock de pièces de rechange est valorisé selon la méthode FIFO.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée.

Stocks de quotas de CO²

Les quotas d'émission de gaz à effet de serre alloués par l'Etat sont comptabilisés dans un compte de stock à leur coût d'acquisition lorsque les quotas sont acquis ou pour une valeur nulle lorsque les quotas sont alloués. La méthode de valorisation est le CUMP.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la solvabilité du créancier induit un risque de non recouvrabilité. Lorsque l'ancienneté de la créance s'explique par l'existence d'un litige, une provision pour risque est comptabilisée au passif du bilan.

Les produits à recevoir comprennent essentiellement des livraisons de chaleur ou d'électricité de décembre 2024, qui seront facturés début janvier 2025.

Charges constatées d'avance

Ces charges correspondent en grande partie aux dépenses engagées par la société pour faire face aux sinistres survenus sur les exploitations gérées et qui seront prises en charges par les compagnies d'assurance concernées.

Subventions

Les subventions d'investissement reçues pour assurer le financement des immobilisations sont rapportées au compte de résultat sur la même durée et au même rythme que l'amortissement du bien financé.



Provisions pour risques et charges

Provisions pour litiges et contentieux

La politique en matière de provisionnement des litiges et contentieux consiste à apprécier à la clôture de chaque exercice les conséquences financières de chaque litige et les probabilités qui lui sont associées. Les provisions pour risques correspondantes sont dès lors ajustées pour refléter cette appréciation.

Provisions pour sinistres

Les sinistres survenant sur les exploitations gérées par la société sont pour la plupart couverts par les polices d'assurance conclues à cet effet. La part non couverte, correspondant en général aux franchises ou à des contentieux en cours sur des sinistres pour lesquels la responsabilité n'est pas définitivement établie, fait l'objet de provisions ajustées à chaque clôture en fonction de l'évolution des dossiers.

Produits constatés d'avance

Ils correspondent en règle générale à :

- la facturation au titre des chantiers en cours
- des droits de raccordement facturés aux abonnés et répartis sur la durée restant à courir du contrat de concession.



Autres éléments d'information

Rémunérations allouées aux membres de Direction

Il n'a pas été versé de rémunération aux membres des organes de Direction au cours de l'exercice.

Quote part de résultat et transfert de charges

Néant

Engagements Hors Bilan

Engagements de retraite

Aucun engagement n'existe en l'absence de personnel salarié de l'entreprise.

Honoraires des Commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de services entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe EDF.

Identité de la société consolidante et tête de Groupe de l'Intégration fiscale

La société est consolidée par intégration globale dans les comptes du groupe EDF.

Depuis le 1er janvier 2022, la société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la mère est EDF SA (régime prévu aux articles 223.A et suivants du CGI).

A ce titre, la société versera à EDF à titre de contribution au paiement de l'IS du Groupe, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société aurait bénéficié en l'absence d'intégration fiscale.

L'impôt s'entend également des contributions et majorations applicables à l'impôt sur les sociétés.

| Dénomination et siège social | Forme juridique | Capital | % de détention |
|--|-----------------|---------------|----------------|
| EDF SA - 22 Avenue de Wagram 75008 PARIS | SA | 2 084 365 041 | 100% |

Transactions avec les parties liées

Les transactions significatives réalisées par la société avec des parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

Evènements post-clôture significatifs

Néant



Compléments d'informations relatives à l'annexe

GRAND POITIERS CHAUFFAGE URBAIN - POITIERS SAINT BENOIT BUXEROLLES

Immobilisations

| Cadre A | IMMOBILISATIONS | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations | | |
|--|--|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|------------------|
| | | | Réévaluation | Acqu. et apports | |
| | Frais d'établissement et de développement (I) | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | |
| | Terrains | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 27 248 962 | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | 8 504 | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL (III) | | 0 | 0 | 27 257 466 | |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (IV) | | 0 | 0 | 0 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | 0 | 0 | 27 257 466 | |
| Cadre B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute à la fin de l'exercice | Réévaluation |
| | | Virement | Cession | | Valeur d'origine |
| | Frais d'établissement et de développement (I) | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | |
| | Terrains | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales et aménagements | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 27 248 962 | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales et aménagements | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | 8 504 | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL (III) | | 0 | 0 | 27 257 466 | 0 |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (IV) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | 0 | 0 | 27 257 466 | 0 |



Amortissements

| Cadre A | | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | | | |
|--|--|--|---------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| Immobilisations amortissables | | Début d'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice | | |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | | | |
| | Installations générales, agencements | | | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages | | | 100 345 | | 100 345 | | |
| Autres immo. corporelles | Installations générales, agencements divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | | 6 821 | | 6 821 | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III) | | 0 | 107 166 | 0 | 107 166 | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 0 | 107 166 | 0 | 107 166 | | |
| Cadre B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | | | | | |
| Immos | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnel | |
| Frais étab | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : | | | | | | | |
| sol propre | | | | | | | |
| sol autrui | | | | | | | |
| install. | | | | | | | |
| Autres immobilisations : | | | | | | | |
| Inst. techn. | | | | | | | |
| Inst gén. | | | | | | | |
| M.Transport | | | | | | | |
| Mat bureau. | | | | | | | |
| Emball. | | | | | | | |
| CORPO. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acquis. de titres | | | | | | | |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cadre C | | Début de l'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice | | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | |

Provisions inscrites au Bilan

| Nature des provisions | Début de l'exercice | Dotations | Reprises | Fin de l'exercice |
|--|---------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Provisions gisements miniers et pétroliers | | | | |
| Provisions investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 | | | | |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour litige | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien | | | | |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | 11 120 258 | 503 743 | 10 616 515 |
| TOTAL (II) | 0 | 11 120 258 | 503 743 | 10 616 515 |
| Provisions sur immos incorporelles | | | | |
| Provisions sur immos corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participations | | | | |
| Provisions sur autres immos financières | | | | |
| Provisions sur stocks | | | | |
| Provisions sur comptes clients | | | | |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| TOTAL (III) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 0 | 11 120 258 | 503 743 | 10 616 515 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | | | |
| Dont dotations et reprises financières | | 1 401 527 | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | 15 000 | 503 743 | |
| dépréciations des titres mis en équivalence | | | | |

Etats des échéances des créances et des dettes

| Cadre A | | Etat des créances | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an | |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------|--|---------------------------------|--------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immos financières | | | | | | |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE | | | 0 | 0 | 0 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | | | |
| Autres créances clients | | | 2 558 007 | 2 558 007 | | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | | |
| Etat et autres collectivités | Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | 317 149 | 317 149 | | |
| | Autres impôts | | | | | |
| | Etat - divers | | 342 358 | 342 358 | | |
| Groupes et associés | | | | | | |
| Débiteurs divers | | | 5 315 720 | 5 315 720 | | |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT | | | 8 533 233 | 8 533 233 | 0 | |
| Charges constatées d'avance | | | 936 158 | 936 158 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | | 9 469 391 | 9 469 391 | 0 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | | | |
| Cadre B | Etat des dettes | | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | 2 343 874 | 2 343 874 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | 106 441 | 106 441 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | | |
| | Autres impôts | | 974 090 | 974 090 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| Groupes et associés | | | 12 947 189 | 12 947 189 | | |
| Autres dettes | | | 467 082 | 467 082 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | | 16 838 676 | 16 838 676 | 0 | 0 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | Emprunts auprès des associés personnes physiques | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | | |

Variation des capitaux propres

| CAPITAUX PROPRES | Ouverture | Augment. | Diminut. | Distrib. Dividendes | Affectation résultat N-1 | Apports et fusions | Clôture |
|---------------------------------|---------------|------------------|------------|---------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
| Capital social ou individuel | 37 000 | 63 000 | | | | | 100 000 |
| Primes d'émission, de fusion... | | | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | | | |
| Réserve légale | | | | | | | |
| Réserves statutaires | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves | | | | | | | |
| Report à nouveau | -560 | | | | 600 | | 40 |
| Résultat de l'exercice | 600 | 671 619 | 600 | | | | 671 619 |
| Subventions d'investissement | | 9 051 098 | | | | | 9 051 098 |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 37 041 | 9 785 717 | 600 | 0 | 600 | 0 | 9 822 758 |

Charges à payer

| Charges à payer | Montant |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 81 903 |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 618 306 |
| Dettes fiscales et sociales | 200 948 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | |
| Autres dettes | 371 000 |
| Total | 1 272 157 |

Produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|------------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 719 105 |
| Personnel et comptes rattachés | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | |
| Etat et autres collectivités publiques | |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| Total | 1 719 105 |



Ventilation du chiffre d'affaires

| Ventilation du chiffre d'affaires | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variation |
|--|------------------|------------|-------------|
| Répartition par secteur d'activité | | | |
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue biens | | | |
| Production vendue services | 8 594 554 | | 100% |
| Répartition par marché géographique | | | |
| Chiffres d'affaires nets-France | 8 594 554 | | 100% |
| Chiffres d'affaires nets-Export | | | |
| Chiffres d'affaires nets | 8 594 554 | 0 | 100% |

Charges et produits exceptionnels

| Libellé | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|--|-------------------------|------------------------|
| AUT.CHARG.EXCEP S/OP.GEST | 2 | |
| DOT.PROV.PR SINISTRES | 15 000 | |
| AUTRES PDTS EXCE./OP GEST | | -10 |
| SUBVENTIONS - CHARGES QP SUBV.INV.VIREE RES.EX | 1 219 554 | 1 848 945 |
| REP. PROV. SINISTRES | | 503 743 |
| TOTAL | 1 234 556 | 2 352 679 |

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

| | Résultat avant impôt | Impôt dû | Résultat après impôt |
|----------------------------|----------------------|----------|----------------------|
| Résultat courant | -446 503 | | -446 503 |
| Résultat exceptionnel | 1 118 123 | | 1 118 123 |
| Participation des salariés | | | |
| TOTAL | 671 619 | 0 | 671 619 |

Fiscalité différée

| Libellé | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|------------|------------|
| Bases d'accroissement de la dette future d'impôt | | |
| Provisions réglementées | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M | | |
| Ecart de conversion Actif | | |
| Autres charges déduites d'avance | | |
| Plus values à long terme en sursis d'imposition | | |
| Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt | 0 | 0 |
| Total passif d'impôt futur | 0 | 0 |
| Bases d'allègement de la dette future d'impôt | | |
| Amortissements des logiciels | | |
| Pertes potentielles sur contrat à long terme | | |
| Provisions pour retraites et obligations similaires | | |
| Autres risques et charges provisionnés | | |
| Charges à payer | | |
| Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M | | |
| Ecart de conversion Passif | | |
| Autres produits taxés d'avance | | |
| Déficits reportables fiscalement | | |
| Total bases d'allègement de la dette future d'impôt | 0 | 0 |
| Total actif d'impôt futur | 0 | 0 |
| Situation nette | 0 | 0 |

| | | |
|---|--------|--------|
| (1) Taux d'impôt : | 25,83% | 25,83% |
| Dont taux normal d'impôt sur les sociétés : | 25,00% | 25,00% |
| Contribution sociale sur l'impôt : | 3,30% | 3,30% |

Informations complémentaires

GRAND POITIERS CHAUFFAGE URBAIN - POITIERS SAINT BENOIT BUXEROLLES



Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

| Établi en Euros | | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nature des indications | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 | 31/12/2024 |
| I. Capital en fin d'exercice | | | | | |
| a) Capital social | | 37 000 | 37 000 | 37 000 | 100 000 |
| b) Nombre d'actions ordinaires existantes | | 3 700 | 3 700 | 3 700 | 10 000 |
| c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes | | | | | |
| d) Nombre maximal d'actions futures à créer | | | | | |
| d-1) par conversion d'obligations | | | | | |
| d-2) par exercice de droits de souscription | | | | | |
| II. Résultat de l'exercice | | | | | |
| a) Chiffre d'affaires hors taxes | | | | | 8 594 554 |
| b) Résultat avant impôts et charges calculées | | -498 | -62 | 614 | 1 588 572 |
| c) Impôt sur les bénéfices | | | | 14 | |
| d) Participation des salariés due au titre de l'exercice | | | | | |
| e) Dotations aux amortissements et provisions | | | | | 916 953 |
| f) Résultat après impôts et charges calculées | | -498 | -62 | 600 | 671 619 |
| g) Résultat distribué au titre de l'exercice | | | | | |
| III. Résultat par action | | | | | |
| a) Résultat après impôts mais avant charges calculées | | | | | 159 |
| b) Résultat après impôts et charges calculées | | | | | 67 |
| c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action | | | | | |
| IV. Personnel | | | | | |
| a) Effectif moyen des salariés employés | | | | | |
| b) Montant de la masse salariale de l'exercice | | | | | |
| c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) | | | | | |



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Grand Poitiers Chauffage Urbain – Poitiers Saint-Benoit Buxerolles

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Grand Poitiers Chauffage Urbain – Poitiers Saint-Benoit Buxerolles

3 rue de la Garenne - 86000 Poitiers

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Grand Poitiers Chauffage Urbain – Poitiers Saint-Benoit Buxerolles

3 rue de la Garenne - 86000 Poitiers

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'associé unique de la société Grand Poitiers Chauffage Urbain – Poitiers Saint-Benoit Buxerolles,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Grand Poitiers Chauffage Urbain – Poitiers Saint-Benoit Buxerolles relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes



auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en



œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 23 juin 2025

KPMG SA

Boris TELLIER

Associé

ETATS FINANCIERS

GRAND POITIERS CHAUFFAGE URBAIN - POITIERS SAINT BENOIT BUXEROLLES

Société par actions simplifiée

3 rue de la Garenne 86000 POITIERS

31/12/2024

Sommaire

| | |
|---|----|
| COMPTES ANNUELS..... | 3 |
| Bilan actif..... | 4 |
| Bilan passif..... | 5 |
| Compte de résultat..... | 6 |
| Compte de résultat (suite)..... | 7 |
| ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS..... | 8 |
| Notes préliminaires..... | 9 |
| Rappel de l'activité..... | 9 |
| Faits caractéristiques..... | 9 |
| Règles et méthodes comptables..... | 11 |
| Immobilisations corporelles..... | 11 |
| Stocks et en-cours de production..... | 12 |
| Créances..... | 12 |
| Charges constatées d'avance..... | 12 |
| Subventions..... | 12 |
| Provisions pour risques et charges..... | 13 |
| Produits constatés d'avance..... | 13 |
| Autres éléments d'information..... | 14 |
| Rémunérations allouées aux membres de Direction..... | 14 |
| Quote part de résultat et transfert de charges..... | 14 |
| Engagements Hors Bilan..... | 14 |
| Honoraires des Commissaires aux comptes..... | 14 |
| Identité de la société consolidante et tête de Groupe de l'Intégration fiscale..... | 14 |
| Transactions avec les parties liées..... | 14 |
| Evènements post-clôture significatifs..... | 14 |
| Immobilisations..... | 16 |
| Amortissements..... | 17 |
| Provisions inscrites au Bilan..... | 18 |
| Etats des échéances des créances et des dettes..... | 19 |
| Variation des capitaux propres..... | 20 |
| Charges à payer..... | 20 |
| Produits à recevoir..... | 20 |
| Ventilation du chiffre d'affaires..... | 21 |
| Charges et produits exceptionnels..... | 21 |
| Répartition de l'impôt sur les bénéfices..... | 22 |
| Fiscalité différée..... | 22 |

COMPTES ANNUELS

GRAND POITIERS CHAUFFAGE URBAIN - POITIERS SAINT BENOIT BUXEROLLES

Bilan actif

| BILAN-ACTIF | 31/12/2024 | | | 31/12/2023 |
|--|-------------------|----------------|-------------------|---------------|
| | Brut | Amort. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel | 27 248 962 | 100 345 | 27 148 618 | |
| Autres immobilisations corporelles | 8 504 | 6 821 | 1 682 | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles | 27 257 466 | 107 166 | 27 150 300 | 0 |
| Participations selon la méthode de meq | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL immobilisations financières | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Actif Immobilisé (II) | 27 257 466 | 107 166 | 27 150 300 | 0 |
| Matières premières, approvisionnements | 564 981 | | 564 981 | |
| En cours de production de biens | 39 580 | | 39 580 | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 40 804 | | 40 804 | |
| TOTAL Stock | 645 365 | 0 | 645 365 | 0 |
| Avances et acomptes versés | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 2 558 007 | | 2 558 007 | |
| Autres créances | 5 975 227 | | 5 975 227 | 37 055 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL Créances | 8 533 233 | 0 | 8 533 233 | 37 055 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| dont actions propres: | | | | |
| Disponibilités | 94 796 | | 94 796 | |
| TOTAL Disponibilités | 94 796 | 0 | 94 796 | 0 |
| Charges constatées d'avance | 936 158 | | 936 158 | |
| Total Actif Circulant (III) | 10 209 552 | 0 | 10 209 552 | 37 055 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Prime de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| Total Général (I à VI) | 37 467 018 | 107 166 | 37 359 852 | 37 055 |

Bilan passif

| BILAN-PASSIF | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|----------------------------|--|---------------|
| Capital social ou individuel | dont versé : 100 000 | 100 000 | 37 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, | | | |
| Ecarts de réévaluation | dont écart d'équivalence : | | |
| Réserve légale | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| TOTAL Réserves | | 0 | 0 |
| Report à nouveau | | 41 | -560 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | | 671 619 | 600 |
| Subventions d'investissement | | 9 051 098 | |
| Provisions réglementées | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | | 9 822 758 | 37 041 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II) | | 0 | 0 |
| Provisions pour risques | | 165 000 | |
| Provisions pour charges | | 10 451 515 | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III) | | 10 616 515 | 0 |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | dont emprunts participatifs : 12 947 189 | |
| TOTAL Dettes financières | | 12 947 189 | 0 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 81 903 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 2 343 874 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 1 080 531 | 14 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 467 082 | |
| TOTAL Dettes d'exploitation | | 3 973 391 | 14 |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL DETTES (IV) | | 16 920 579 | 14 |
| Ecart de conversion Passif (V) | | | |
| TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V) | | 37 359 852 | 37 055 |

Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT | 31/12/2024 | | | 31/12/2023 |
|---|---------------------|--|------------------|-------------|
| | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue biens | | | | |
| Production vendue services | 8 594 554 | | 8 594 554 | |
| Chiffres d'affaires nets | 8 594 554 | 0 | 8 594 554 | 0 |
| Production stockée | | | -13 359 | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | |
| Autres produits | | | -174 467 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 8 406 728 | 0 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (dont droits de douane) | | | 4 670 778 | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 137 010 | |
| Autres achats et charges externes | | | 2 590 142 | 275 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 167 909 | |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | 84 | |
| Dotations d'exploitation | sur immobilisations | Dotations aux amortissements | 4 169 | |
| | | Dotations aux provisions | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions | | |
| | | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | | | 404 667 | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 7 974 759 | 275 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 431 969 | -275 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | 713 600 | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 713 | 889 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 714 314 | 889 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 1 401 527 | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 191 259 | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 1 592 786 | 0 |
| RÉSULTAT FINANCIER | | | -878 472 | 889 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | -446 503 | 614 |

Compte de résultat (suite)

| COMPTE DE RESULTAT (suite) | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|-------------------|------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | -10 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 1 848 945 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 503 743 | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 2 352 679 | 0 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 2 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 1 219 554 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 15 000 | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 1 234 556 | 0 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | 1 118 123 | 0 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | 14 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 11 473 720 | 889 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 10 802 101 | 289 |
| BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) | 671 619 | 600 |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

GRAND POITIERS CHAUFFAGE URBAIN - POITIERS SAINT BENOIT BUXEROLLES

Notes préliminaires

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 37 359 852,29 € et le résultat s'élève à 671 619,30 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.
L'exercice précédent avait également une durée de 12 mois.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. L'annexe comporte des éléments d'information complémentaire au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16 mai 2025 par le Dirigeant de l'entreprise.

Rappel de l'activité

GRAND POITIERS CHAUFFAGE URBAIN - POITIERS SAINT BENOIT BUXEROLLES est une Société par actions simplifiée dont le capital est de 100 000,00 € (divisé en 10 000 actions de 10,00 euros), domiciliée au 3 rue de la Garenne 86000 POITIERS.

Conformément à l'article 84 de la Concession, pour faciliter le contrôle des engagements souscrits dans le cadre de la Délégation de Service Public et permettre à la collectivité d'avoir comme interlocuteur une entité dédiée à l'exécution du contrat de concession, le concessionnaire DALKIA s'est engagée à transférer la concession à la société dédiée Grand Poitiers Chauffage Urbain - Poitiers Saint Benoit Buxerolles.

Faits caractéristiques

La société Dalkia a procédé au transfert de la concession par apport partiel d'actifs avec rétroactivité comptable et fiscale au 1er janvier 2024.

La société a changé de dénomination pour s'appeler Grand Poitiers Chauffage Urbain - Poitiers Saint Benoit Buxerolles.

Une augmentation du capital a été réalisée en 2024 pour passer de 37 000 euros à 100 000 euros.

L'année 2024 a été marquée par un contexte géopolitique tendu (conflit en Ukraine, élections américaines), la complexité du nouvel équilibre politique français après les élections législatives, une inflation persistante à tendance baissière et l'évolution des taux d'intérêt.

En raison des incertitudes nationales et internationales, certains projets de décarbonation en France concernant des processus industriels ou des collectivités ont été mis en attente. Pour ce qui concerne les prix du gaz, le prix moyen sur l'année est proche de celui constaté en 2023, à un niveau légèrement inférieur.

Face à cette situation, les pouvoirs publics ont maintenu, d'une part, les dispositifs en vigueur pour protéger les consommateurs (boucliers tarifaires, amortisseurs) et d'autre part, les demandes de restrictions pour assurer la sécurité énergétique du pays (plan de sobriété, diminution des volumes de gaz). La société a continué de s'adapter à ces dispositions avec beaucoup de réactivité vis-à-vis de ses clients.

Les décrets n°2023-1369 et n°2023-1370 du 29 décembre 2023, relatifs à l'aide en faveur de l'habitat collectif résidentiel face à l'augmentation du prix de l'électricité et du gaz naturel (« bouclier tarifaire ») ont instauré des mesures d'aide au bénéfice de certaines personnes physiques, destinées à limiter les conséquences de l'augmentation des prix de l'énergie sur leur facture de chauffage et d'eau chaude sanitaire, pour la période du 1er Janvier au 31 Décembre 2024.

Transition climatique

Le groupe Dalkia est engagé dans l'objectif de neutralité carbone en 2050 et dans le respect du climat par ses actions.

La société prend en compte les risques climatiques dans ses hypothèses de clôture et intègre leur impact potentiel dans les États Financiers. En particulier, les risques climatiques sont pris en compte lors de l'exécution des procédures de clôture telles que l'examen de la durée d'utilité estimée des immobilisations corporelles utilisées pour le calcul de l'amortissement, la revue des estimations et hypothèses concernant les tests de dépréciation des actifs et l'évaluation des risques pour déterminer le montant des provisions pour risques et charges.

A la clôture de l'exercice 2024, la société n'identifie pas de risques climatiques susceptible d'avoir un impact significatif sur la valeur comptable de ses actifs et passifs.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement N°2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général et aux autres dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement d'estimation ou de présentation n'est intervenu pendant l'exercice.

Immobilisations corporelles

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations corporelles sont enregistrées conformément au règlement ANC 2014-03 :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise,
- à leur valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit, par voie d'échange et reçues à titre d'apport en nature.

Elles sont composées des immobilisations du domaine privé et des immobilisations du domaine concédé.

1. Immobilisations du domaine privé

Les immobilisations du domaine privé sont amorties en fonction de leur durée d'utilité.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leurs durées d'utilité estimées suivantes :

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|---|----------------------|-----------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 40 ans |
| Agencements et aménagements des constructions | Linéaire | 10 ans |
| Installations techniques | Linéaire / Dégressif | Durée d'utilité |
| Matériel et outillage | Linéaire | 5 ans |
| Autres immobilisations corporelles | Linéaire | 4 à 12 ans |

2. Immobilisations du domaine concédé

La société gère en tant que délégataire de service public des installations financées selon le cas, par les collectivités locales ou par elle-même. A ce titre, seules les installations qu'elle a financées figurent à l'actif du bilan, en tant qu'immobilisations du domaine concédé. Ces immobilisations devront être remises gratuitement et en état de fonctionnement à l'autorité concédante à l'issue du contrat de concession.

Parmi les immobilisations du domaine concédé, seules les immobilisations dites renouvelables - c'est à dire devant être renouvelées au moins une fois avant la fin de la concession - font l'objet d'un amortissement industriel en fonction de leur durée d'utilité.

Un amortissement financier appelé " Provision pour Reconstitution des Capitaux Investis ou PRCI" est pratiqué sur la totalité des immobilisations du domaine concédé - renouvelables ou non - afin d'amortir sur la durée du contrat le coût de financement du bien à l'origine et des extensions. Ces amortissements financiers sont inscrits au passif.

Stocks et en-cours de production

Les stocks sont essentiellement constitués par les pièces de rechange des installations ; et le cas échéant, par les en cours de production.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les stocks et en-cours de production sont enregistrés :

- à leur coût d'acquisition, pour les biens acquis à titre onéreux dans des conditions ordinaires (approvisionnements et marchandises) ;
- à leur coût de production, pour les biens produits (produits et en-cours) ;
- à leur valeur vénale pour les biens acquis à titre gratuit, par voie d'échange et reçus à titre d'apport en nature.

Le stock de pièces de rechange est valorisé selon la méthode FIFO.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée.

Stocks de quotas de CO²

Les quotas d'émission de gaz à effet de serre alloués par l'Etat sont comptabilisés dans un compte de stock à leur coût d'acquisition lorsque les quotas sont acquis ou pour une valeur nulle lorsque les quotas sont alloués. La méthode de valorisation est le CUMP.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la solvabilité du créancier induit un risque de non recouvrabilité. Lorsque l'ancienneté de la créance s'explique par l'existence d'un litige, une provision pour risque est comptabilisée au passif du bilan.

Les produits à recevoir comprennent essentiellement des livraisons de chaleur ou d'électricité de décembre 2024, qui seront facturés début janvier 2025.

Charges constatées d'avance

Ces charges correspondent en grande partie aux dépenses engagées par la société pour faire face aux sinistres survenus sur les exploitations gérées et qui seront prises en charges par les compagnies d'assurance concernées.

Subventions

Les subventions d'investissement reçues pour assurer le financement des immobilisations sont rapportées au compte de résultat sur la même durée et au même rythme que l'amortissement du bien financé.

Provisions pour risques et charges

Provisions pour litiges et contentieux

La politique en matière de provisionnement des litiges et contentieux consiste à apprécier à la clôture de chaque exercice les conséquences financières de chaque litige et les probabilités qui lui sont associées. Les provisions pour risques correspondantes sont dès lors ajustées pour refléter cette appréciation.

Provisions pour sinistres

Les sinistres survenant sur les exploitations gérées par la société sont pour la plupart couverts par les polices d'assurance conclues à cet effet. La part non couverte, correspondant en général aux franchises ou à des contentieux en cours sur des sinistres pour lesquels la responsabilité n'est pas définitivement établie, fait l'objet de provisions ajustées à chaque clôture en fonction de l'évolution des dossiers.

Produits constatés d'avance

Ils correspondent en règle générale à :

- la facturation au titre des chantiers en cours
- des droits de raccordement facturés aux abonnés et répartis sur la durée restant à courir du contrat de concession.

Autres éléments d'information

Rémunérations allouées aux membres de Direction

Il n'a pas été versé de rémunération aux membres des organes de Direction au cours de l'exercice.

Quote part de résultat et transfert de charges

Néant

Engagements Hors Bilan

Engagements de retraite

Aucun engagement n'existe en l'absence de personnel salarié de l'entreprise.

Honoraires des Commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de services entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe EDF.

Identité de la société consolidante et tête de Groupe de l'Intégration fiscale

La société est consolidée par intégration globale dans les comptes du groupe EDF.

Depuis le 1er janvier 2022, la société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la mère est EDF SA (régime prévu aux articles 223.A et suivants du CGI).

A ce titre, la société versera à EDF à titre de contribution au paiement de l'IS du Groupe, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société aurait bénéficié en l'absence d'intégration fiscale.

L'impôt s'entend également des contributions et majorations applicables à l'impôt sur les sociétés.

| Dénomination et siège social | Forme juridique | Capital | % de détention |
|--|-----------------|---------------|----------------|
| EDF SA - 22 Avenue de Wagram 75008 PARIS | SA | 2 084 365 041 | 100% |

Transactions avec les parties liées

Les transactions significatives réalisées par la société avec des parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

Evènements post-clôture significatifs

Néant

Compléments d'informations relatives à l'annexe

GRAND POITIERS CHAUFFAGE URBAIN - POITIERS SAINT BENOIT BUXEROLLES

Immobilisations

| Cadre A | IMMOBILISATIONS | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations | | |
|---|--|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|------------------|
| | | | Réévaluation | Acqu. et apports | |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | 27 248 962 | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | 8 504 | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL (III) | | 0 | 0 | 27 257 466 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (IV) | | 0 | 0 | 0 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | 0 | 0 | 27 257 466 | |
| Cadre B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute à la fin de l'exercice | Réévaluation |
| | | Virement | Cession | | Valeur d'origine |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales et aménagements | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | 27 248 962 | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales et aménagements | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | 8 504 | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL (III) | | 0 | 0 | 27 257 466 | 0 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (IV) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | 0 | 0 | 27 257 466 | 0 |

Amortissements

| Cadre A | | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | | | |
|--|--|--|---------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| Immobilisations amortissables | | Début d'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice | | |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | | | |
| | Installations générales, agencements | | | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages | | | 100 345 | | 100 345 | | |
| Autres immo. corporelles | Installations générales, agencements divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | | 6 821 | | 6 821 | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III) | | 0 | 107 166 | 0 | 107 166 | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 0 | 107 166 | 0 | 107 166 | | |
| Cadre B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | | | | | |
| Immos | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnel | |
| Frais étab | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : | | | | | | | |
| sol propre | | | | | | | |
| sol autrui | | | | | | | |
| install. | | | | | | | |
| Autres immobilisations : | | | | | | | |
| Inst. techn. | | | | | | | |
| Inst gén. | | | | | | | |
| M. Transport | | | | | | | |
| Mat bureau. | | | | | | | |
| Emball. | | | | | | | |
| CORPO. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acquis. de titres | | | | | | | |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cadre C | | | | Début de l'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | |

Provisions inscrites au Bilan

| Nature des provisions | Début de l'exercice | Dotations | Reprises | Fin de l'exercice |
|--|---------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Provisions gisements miniers et pétroliers | | | | |
| Provisions investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 | | | | |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour litige | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien | | | | |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | 11 120 258 | 503 743 | 10 616 515 |
| TOTAL (II) | 0 | 11 120 258 | 503 743 | 10 616 515 |
| Provisions sur immos incorporelles | | | | |
| Provisions sur immos corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participations | | | | |
| Provisions sur autres immos financières | | | | |
| Provisions sur stocks | | | | |
| Provisions sur comptes clients | | | | |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| TOTAL (III) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 0 | 11 120 258 | 503 743 | 10 616 515 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | | | |
| Dont dotations et reprises financières | | 1 401 527 | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | 15 000 | 503 743 | |
| dépréciations des titres mis en équivalence | | | | |

Etats des échéances des créances et des dettes

| Cadre A | | Etat des créances | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|---|----------------------------|-------------------|--|---------------------------------|--------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immos financières | | | | | |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE | | | 0 | 0 | 0 |
| Clients douteux ou litigieux | | | | | |
| Autres créances clients | | | 2 558 007 | 2 558 007 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Etat et autres collectivités | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | 317 149 | 317 149 | |
| | Autres impôts | | | | |
| | Etat - divers | | 342 358 | 342 358 | |
| Groupes et associés | | | | | |
| Débiteurs divers | | | 5 315 720 | 5 315 720 | |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT | | | 8 533 233 | 8 533 233 | 0 |
| Charges constatées d'avance | | | 936 158 | 936 158 | |
| TOTAL DES CREANCES | | | 9 469 391 | 9 469 391 | 0 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | | |
| Cadre B | Etat des dettes | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 2 343 874 | 2 343 874 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 106 441 | 106 441 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts | 974 090 | 974 090 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupes et associés | | 12 947 189 | 12 947 189 | | |
| Autres dettes | | 467 082 | 467 082 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 16 838 676 | 16 838 676 | 0 | 0 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | Emprunts auprès des associés personnes physiques | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |

Variation des capitaux propres

| CAPITAUX PROPRES | Ouverture | Augment. | Diminut. | Distrib. Dividendes | Affectation résultat N-1 | Apports et fusions | Clôture |
|---------------------------------|---------------|------------------|------------|---------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
| Capital social ou individuel | 37 000 | 63 000 | | | | | 100 000 |
| Primes d'émission, de fusion... | | | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | | | |
| Réserve légale | | | | | | | |
| Réserves statutaires | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves | | | | | | | |
| Report à nouveau | -560 | | | | 600 | | 40 |
| Résultat de l'exercice | 600 | 671 619 | 600 | | | | 671 619 |
| Subventions d'investissement | | 9 051 098 | | | | | 9 051 098 |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 37 041 | 9 785 717 | 600 | 0 | 600 | 0 | 9 822 758 |

Charges à payer

| Charges à payer | Montant |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 81 903 |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 618 306 |
| Dettes fiscales et sociales | 200 948 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | |
| Autres dettes | 371 000 |
| Total | 1 272 157 |

Produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|------------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 719 105 |
| Personnel et comptes rattachés | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | |
| Etat et autres collectivités publiques | |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| Total | 1 719 105 |

Ventilation du chiffre d'affaires

| Ventilation du chiffre d'affaires | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variation |
|-------------------------------------|------------------|------------|-------------|
| Répartition par secteur d'activité | | | |
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue biens | | | |
| Production vendue services | 8 594 554 | | 100% |
| Répartition par marché géographique | | | |
| Chiffres d'affaires nets-France | 8 594 554 | | 100% |
| Chiffres d'affaires nets-Export | | | |
| Chiffres d'affaires nets | 8 594 554 | 0 | 100% |

Charges et produits exceptionnels

| Libellé | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|--|-------------------------|------------------------|
| AUT.CHARG.EXCEP S/OP.GEST | 2 | |
| DOT.PROV.PR SINISTRES | 15 000 | |
| AUTRES PDTS EXCE./OP GEST | | -10 |
| SUBVENTIONS - CHARGES QP SUBV.INV.VIREE RES.EX | 1 219 554 | 1 848 945 |
| REP. PROV. SINISTRES | | 503 743 |
| TOTAL | 1 234 556 | 2 352 679 |

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

| | Résultat avant impôt | Impôt dû | Résultat après impôt |
|----------------------------|----------------------|----------|----------------------|
| Résultat courant | -446 503 | | -446 503 |
| Résultat exceptionnel | 1 118 123 | | 1 118 123 |
| Participation des salariés | | | |
| TOTAL | 671 619 | 0 | 671 619 |

Fiscalité différée

| Libellé | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|------------|------------|
| Bases d'accroissement de la dette future d'impôt | | |
| Provisions réglementées | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M | | |
| Ecart de conversion Actif | | |
| Autres charges déduites d'avance | | |
| Plus values à long terme en sursis d'imposition | | |
| Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt | 0 | 0 |
| Total passif d'impôt futur | 0 | 0 |
| Bases d'allègement de la dette future d'impôt | | |
| Amortissements des logiciels | | |
| Pertes potentielles sur contrat à long terme | | |
| Provisions pour retraites et obligations similaires | | |
| Autres risques et charges provisionnés | | |
| Charges à payer | | |
| Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M | | |
| Ecart de conversion Passif | | |
| Autres produits taxés d'avance | | |
| Déficits reportables fiscalement | | |
| Total bases d'allègement de la dette future d'impôt | 0 | 0 |
| Total actif d'impôt futur | 0 | 0 |
| Situation nette | 0 | 0 |

| | | |
|---|--------|--------|
| (1) Taux d'impôt : | 25,83% | 25,83% |
| Dont taux normal d'impôt sur les sociétés : | 25,00% | 25,00% |
| Contribution sociale sur l'impôt : | 3,30% | 3,30% |