

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 27/11/2020 sous le numéro de dépôt 18783

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 / 2020-B-18783

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 27/11/2020,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2019.

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 2020-B-18783 le 27/11/2020

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

Fait à STRASBOURG le 27/11/2020,
LE GREFFIER



COMPTES ANNUELS CERTIFIES
CONFORMES

Le Président du Conseil d'Administration,
Daniel LITZELMANN :

G.C.E. "GÉNIE CLIMATIQUE DE L'EST"
Président Directeur Général
Daniel LITZELMANN

Comptes annuels

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

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

 **Sommaire**

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	13
Notes sur le bilan	14
Notes sur le compte de résultat	26
Autres informations	29



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	55 453	38 353	17 100	18 286
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	674 978	603 088	71 890	39 067
Installations techniques, matériel et outillage industriels	641 083	503 303	137 780	102 454
Autres immobilisations corporelles	4 886 966	4 015 463	871 503	793 345
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	430 836	49 900	380 936	390 836
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 201		7 201	11 785
Autres immobilisations financières	49 897		49 897	49 897
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 746 414	5 210 106	1 536 308	1 405 671
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	71 861		71 861	70 552
En-cours de production (biens et services)	8 994 974	43 902	8 951 072	7 617 094
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	20 071		20 071	15 342
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	11 586 402	568 662	11 017 741	10 989 391
Autres créances	480 529		480 529	711 134
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	606 893	34	606 859	763 052
Disponibilités	2 203 320		2 203 320	1 400 114
Charges constatées d'avance (3)	63 478		63 478	44 093
TOTAL ACTIF CIRCULANT	24 027 528	612 598	23 414 930	21 610 771
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	30 773 942	5 822 704	24 951 238	23 016 442
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 008	6 742
(3) Dont à plus d'un an (brut)			656 909	918 235

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	731 328	756 176
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 219 160	1 110 962
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 576 573	4 396 245
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	512 723	721 314
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 039 784	6 984 697
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		41 226
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		41 226
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 935 300	1 344 378
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 159 636	1 048 544
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 126 312	5 048 026
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 947 068	5 096 366
Dettes fiscales et sociales	3 060 443	3 001 697
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 102	108 607
Autres dettes	602 534	268 120
Produits constatés d'avance (1)	13 060	74 781
TOTAL DETTES	17 911 453	15 990 519
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	24 951 238	23 016 442
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 400 929	1 867 729
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 384 213	9 074 764
(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

	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	33 285 107	35 865 814
Chiffre d'affaires net	33 285 107	35 865 814
Dont à l'exportation		
Production stockée	1 342 693	-1 894 077
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	10 032	9 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	392 705	383 135
Autres produits	1 753	13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	35 032 289	34 363 885
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	10 967 999	11 175 165
Variations de stock	-1 309	-6 332
Autres achats et charges externes (a)	12 199 280	11 247 102
Impôts, taxes et versements assimilés	384 686	415 242
Salaires et traitements	7 794 012	7 319 182
Charges sociales	2 613 261	2 405 800
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	482 552	420 186
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	175 275	544 878
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		41 226
Autres charges	161	78
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	34 615 917	33 562 525
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	416 372	801 360
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	49 401	62 544
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	55 234	64 937
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	73 155	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 976	74
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	179 766	127 554
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	49 934	31 607
Intérêts et charges assimilées (4)	104 556	103 718
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 789	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	167 279	135 325
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	12 487	-7 771
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	428 859	793 589

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 125	19 960
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	109 104	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	112 229	19 960
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 341	11 069
Sur opérations en capital	29 256	73 049
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	34 597	84 117
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	77 632	-64 157
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-6 232	8 117
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	35 324 284	34 511 399
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	34 811 561	33 790 084
BENEFICE OU PERTE	512 723	721 314
(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 31/12/2019, dont le total est de 24 951 238 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 512 723 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2019 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 05/06/2014 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 FIDELE

Excédents de gestions :

Les comptes annuels au 31 décembre 2019 se soldent par un excédent de gestion de 512 723.47 €.

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 : 512 723.47

Affectation du résultat :

Fonds de développement 40% : 205 089.39 €

Part travail valant réserve spéciale de participation (60%) : 307 634.08€

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 %

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	74 356	4 808	23 712	55 453
Immobilisations incorporelles	74 356	4 808	23 712	55 453
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	629 245	45 733		674 978
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	612 082	106 247	77 245	641 083
- Installations générales, agencements aménagements divers	517 321	6 750		524 071
- Matériel de transport	3 751 169	419 037	71 462	4 098 744
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	247 473	45 099	28 420	264 151
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 757 290	622 865	177 128	6 203 027
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	430 836			430 836
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	61 682	3 500	8 084	57 098
Immobilisations financières	492 519	3 500	8 084	487 934
ACTIF IMMOBILISE	6 324 165	631 173	208 923	6 746 414

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 808	622 865	3 500	631 173
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	4 808	622 865	3 500	631 173
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		71 462	8 084	79 546
Scissions				
Mises hors service	23 712	105 666		129 377
Diminutions de l'exercice	23 712	177 128	8 084	208 923

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL SanERgest 67350 NIEDERMODERN	50 000	197 138	99,98	-203 859
SASU GCE PROTECTION INCENDIE 67800 HOENHEIM	40 000	3 457	100,00	48 064
SCI GCE 68 67800 HOENHEIM	195 000	9 242	74,36	9 242
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SERAC 67410 DRUSENHEIM	7 500	7 672	40,00	32 440
SCI FLAMME 67800 HOENHEIM	596 250	203 242	25,16	203 242
SAS TEMPOR 67100 STRASBOURG	217 500	391 620	17,24	-112 229

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 %)	234 900	185 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	195 936	195 936			
- 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.

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	56 071	5 994	23 712	38 353
Immobilisations incorporelles	56 071	5 994	23 712	38 353
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	590 177	12 910		603 088
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	509 628	70 921	77 245	503 303
- Installations générales, agencements aménagements divers	482 583	8 246		490 829
- Matériel de transport	3 041 073	359 180	71 462	3 328 791
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	198 962	25 301	28 420	195 842
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 822 423	476 558	177 128	5 121 854
ACTIF IMMOBILISE	4 878 494	482 552	200 839	5 160 206

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	71 861	70 552	1 309	
Autres approvisionnements				
Total I	71 861	70 552	1 309	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	8 994 974	7 652 281	1 342 693	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	8 994 974	7 652 281	1 342 693	
Production stockée			1 342 693	

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 12 187 507 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Prêts	7 201	5 008	2 193
Autres	49 897		49 897
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	11 586 402	10 929 493	656 909
Autres	480 529	480 529	
Charges constatées d'avance	63 478	63 478	
Total	12 187 507	11 478 508	708 999
Prêts accordés en cours d'exercice	3 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice	8 084		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	1 013 960
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	169 179
Remboursement formation	6 780
Total	1 189 919

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	40 000	49 900	40 000	49 900
Stocks	35 187	43 902	35 187	43 902
Créances et Valeurs mobilières	798 192	131 407	360 902	568 696
Total	873 379	225 209	436 089	662 498
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		175 275	253 830	
Financières		49 934	73 155	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 731 328,00 euros décomposé en 45 708 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	47 261	16,00
Titres émis pendant l'exercice	7 622	16,00
Titres remboursés pendant l'exercice	9 175	16,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	45 708	16,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 18/05/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	721 314
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	721 314
Affectations aux réserves	288 526
Distributions	432 789
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	721 314

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	756 176		72 288	97 136	731 328
Primes d'émission Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 110 962	108 197			1 219 160
Réserves générales	4 396 245	180 329			4 576 573
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	721 314	-721 314	512 723		512 723
Dividendes		432 789			
Subvention d'investissement Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	6 984 697		585 011	97 136	7 039 784

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	41 226		41 225		
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					
Total	41 226		41 225		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			41 226		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 785 141 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	1 935 300	694 007	1 241 293	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 159 636			1 159 636
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 947 068	4 947 068		
Dettes fiscales et sociales	3 060 443	3 060 443		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 102	67 102		
Autres dettes (**)	602 534	602 534		
Produits constatés d'avance	13 060	13 060		
Total	11 785 141	9 384 213	1 241 293	1 159 636
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 190 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	549 665			
(**) Dont envers Groupe et associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	235 623
Intérêts courus sur emprunts	1 334
Forfait social	24 330
C3S	24 915
Charges sociales sur primes	20 580
Charges sociales sur heures supplémentaires	33 582
Charges sociales sur compte épargne temps	2 235
Compte épargne temps	3 194
Intéressement	141 853
Primes	42 600
Heures supplémentaires	47 975
TVS	6 490
Total	584 711

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Vêtements de protection	38 602		
Sous traitance	19 343		
Assurance	2 979		
Entretien	2 553		
Total	63 477		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Chantiers facturés d'avance	13 060		
Total	13 060		

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	33 254 643		33 254 643
Etudes			
Prestations de services	25 850		25 850
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	4 614		4 614
TOTAL	33 285 107		33 285 107

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 : 37 227.88€

- Avantage en nature : 48 052.88€

- Pro BTP : 7 413.31€

- Sinistre : 4 954.65€

Soit un total de transferts de charges de 97 648.72€

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 341	
Autres charges	29 256	
Produits des cessions d'éléments d'actif		3 125
Provisions pour risques et charges		109 104
TOTAL	34 597	112 229

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	428 859	-6 232	435 091
+ Résultat exceptionnel	77 632		77 632
- Participations des salariés			
Résultat comptable	506 491	-6 232	512 723
(*) 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 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 366 788 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	133 585
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	133 585
C. Déficits reportables	1 097 988
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	366 788
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Concernant la crise sanitaire actuelle, différentes mesures ont été prises :

- Mise en chômage partiel du personnel de chantier et dépannage à partir du 18/03/2020
- Télétravail pour le personnel des bureaux à partir du 18/03/2020
- Les ouvriers et les dépanneurs ont commencé à reprendre le travail le 20 avril
- A partir du 11 mai, 75% du personnel a repris le travail
- Les remboursements des emprunts bancaires ont été reportés de 6 mois
- Les charges sociales de mars ont été reportées
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat en date du 4 mai 2020 d'un montant de 4 M€

Effectif

Effectif moyen du personnel : 217 personnes dont 19 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	72	
Employés	28	
Ouvriers	94	
Total	217	

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	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	448 943
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	448 943
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution marchés publics	236 601
Caution marchés privés	1 012 051
Avals et cautions	1 248 652
Autres engagements reçus	
Total	1 248 652
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 : 448 943 euros

La dette actuarielle est évaluée à 922 307 € au 31/12/2019. Les versements effectués auprès d'organismes d'assurances s'élèvent à 473 364 € au 31/12/2019. Il en résulte un engagement résiduel de 448 943 €.

BRICOLA - AUDIT

Société de commissaires aux comptes inscrite près la Cour d'Appel de Colmar
26 rue Henner - 68000 COLMAR - Tél. 03 89 24 05 87 - E-mail : ab@bricola-audit.com

GENIE CLIMATIQUE DE L'EST

Société coopérative ouvrière de production anonyme à capital variable

16 rue de l'Electricité

67800 HOENHEIM

RCS STRASBOURG 324 478 403

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2019

GENIE CLIMATIQUE DE L'EST

Société coopérative ouvrière de production anonyme à capital variable

16 rue de l'Electricité

67800 HOENHEIM

RCS STRASBOURG 324 478 403

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration de votre société le 19 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire occasionnée par le Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

▪ **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification des appréciations du commissaire aux comptes, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 donnée 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 pour l'établissement de ses comptes annuels,
- 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. 441-4 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.

- *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.

GENIE CLIMATIQUE DE L'EST

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels – 31/12/2019

- 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 05 juin 2020

Le commissaire aux comptes
BRICOLA-AUDIT

Angel BRICOLA



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	55 453	38 353	17 100	18 286
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	674 978	603 088	71 890	39 067
Installations techniques, matériel et outillage industriels	641 083	503 303	137 780	102 454
Autres immobilisations corporelles	4 886 966	4 015 463	871 503	793 345
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	430 836	49 900	380 936	390 836
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 201		7 201	11 785
Autres immobilisations financières	49 897		49 897	49 897
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 746 414	5 210 106	1 536 308	1 405 671
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	71 861		71 861	70 552
En-cours de production (biens et services)	8 994 974	43 902	8 951 072	7 617 094
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	20 071		20 071	15 342
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	11 586 402	568 662	11 017 741	10 989 391
Autres créances	480 529		480 529	711 134
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	606 893	34	606 859	763 052
Disponibilités	2 203 320		2 203 320	1 400 114
Charges constatées d'avance (3)	63 478		63 478	44 093
TOTAL ACTIF CIRCULANT	24 027 528	612 598	23 414 930	21 610 771
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	30 773 942	5 822 704	24 951 238	23 016 442
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 008	6 742
(3) Dont à plus d'un an (brut)			656 909	918 235

BRICOLA-AUDITSociété de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	731 328	756 176
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 219 160	1 110 962
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 576 573	4 396 245
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	512 723	721 314
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 039 784	6 984 697
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		41 226
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		41 226
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 935 300	1 344 378
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 159 636	1 048 544
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 126 312	5 048 026
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 947 068	5 096 366
Dettes fiscales et sociales	3 060 443	3 001 697
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 102	108 607
Autres dettes	602 534	268 120
Produits constatés d'avance (1)	13 060	74 781
TOTAL DETTES	17 911 453	15 990 519
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	24 951 238	23 016 442
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 400 929	1 867 729
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 384 213	9 074 764
(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		

BRICOLA-AUDITSociété de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	33 285 107	35 865 814
Chiffre d'affaires net	33 285 107	35 865 814
Dont à l'exportation		
Production stockée	1 342 693	-1 894 077
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	10 032	9 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	392 705	383 135
Autres produits	1 753	13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	35 032 289	34 363 885
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	10 967 999	11 175 165
Variations de stock	-1 309	-6 332
Autres achats et charges externes (a)	12 199 280	11 247 102
Impôts, taxes et versements assimilés	384 686	415 242
Salaires et traitements	7 794 012	7 319 182
Charges sociales	2 613 261	2 405 800
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	482 552	420 186
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	175 275	544 878
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		41 226
Autres charges	161	78
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	34 615 917	33 562 525
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	416 372	801 360
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	49 401	62 544
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	55 234	64 937
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	73 155	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 976	74
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	179 766	127 554
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	49 934	31 607
Intérêts et charges assimilées (4)	104 556	103 718
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 789	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	167 279	135 325
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	12 487	-7 771
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	428 859	793 589

BRICOLA-AUDITSociété de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR1 Rue des Arquebusiers
67000 STRASBOURG

Tél. 03 88 15 45 50

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 125	19 960
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	109 104	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	112 229	19 960
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 341	11 069
Sur opérations en capital	29 256	73 049
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	34 597	84 117
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	77 632	-64 157
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-6 232	8 117
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	35 324 284	34 511 399
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	34 811 561	33 790 084
BENEFICE OU PERTE	512 723	721 314
(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		

BRICOLA-AUDIT
 Société de commissaires aux comptes
 26 rue Henner
 68000 COLMAR

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : GENIE CLIMATIQUE DE L'EST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 24 951 238 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 512 723 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2019 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 05/06/2014 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 FIDELE

Excédents de gestions :

Les comptes annuels au 31 décembre 2019 se soldent par un excédent de gestion de 512 723.47 €.

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 : 512 723.47

Affectation du résultat :

Fonds de développement 40% : 205 089.39 €

Part travail valant réserve spéciale de participation (60%) : 307 634.08€

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

BRICOLA-AUDIT
Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

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 %

BRICOLA-AUDIT
Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

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.

BRICOLA-AUDIT
Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

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	74 356	4 808	23 712	55 453
Immobilisations incorporelles	74 356	4 808	23 712	55 453
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	629 245	45 733		674 978
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	612 082	106 247	77 245	641 083
- Installations générales, agencements aménagement divers	517 321	6 750		524 071
- Matériel de transport	3 751 169	419 037	71 462	4 098 744
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	247 473	45 099	28 420	264 151
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 757 290	622 865	177 128	6 203 027
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	430 836			430 836
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	61 682	3 500	8 084	57 098
Immobilisations financières	492 519	3 500	8 084	487 934
ACTIF IMMOBILISE	6 324 165	631 173	208 923	6 746 414

BRICOLA-AUDIT

Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 808	622 865	3 500	631 173
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	4 808	622 865	3 500	631 173
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		71 462	8 084	79 546
Scissions				
Mises hors service	23 712	105 666		129 377
Diminutions de l'exercice	23 712	177 128	8 084	208 923

BRICOLA-AUDIT

Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL SanERgest 67350 NIEDERMODERN	50 000	197 138	99,98	-203 859
SASU GCE PROTECTION INCENDIE 67800 HOENHEIM	40 000	3 457	100,00	48 064
SCI GCE 68 67800 HOENHEIM	195 000	9 242	74,36	9 242
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SERAC 67410 DRUSENHEIM	7 500	7 672	40,00	32 440
SCI FLAMME 67800 HOENHEIM	596 250	203 242	25,16	203 242
SAS TEMPOR 67100 STRASBOURG	217 500	391 620	17,24	-112 229

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avais	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	234 900	185 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	195 936	195 936			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

BRICOLA-AUDIT
Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

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

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

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	56 071	5 994	23 712	38 353
Immobilisations incorporelles	56 071	5 994	23 712	38 353
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	590 177	12 910		603 088
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	509 628	70 921	77 245	503 303
- Installations générales, agencements aménagements divers	482 583	8 246		490 829
- Matériel de transport	3 041 073	359 180	71 462	3 328 791
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	198 962	25 301	28 420	195 842
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 822 423	476 558	177 128	5 121 854
ACTIF IMMOBILISE	4 878 494	482 552	200 839	5 160 206

BRICOLA-AUDIT

Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	71 861	70 552	1 309	
Autres approvisionnements				
Total I	71 861	70 552	1 309	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	8 994 974	7 652 281	1 342 693	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	8 994 974	7 652 281	1 342 693	
Production stockée			1 342 693	

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.

BRICOLA-AUDIT

Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 187 507 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Prêts	7 201	5 008	2 193
Autres	49 897		49 897
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	11 586 402	10 929 493	656 909
Autres	480 529	480 529	
Charges constatées d'avance	63 478	63 478	
Total	12 187 507	11 478 508	708 999
Prêts accordés en cours d'exercice	3 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice	8 084		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	1 013 960
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	169 179
Remboursement formation	6 780
Total	1 189 919

BRICOLA-AUDIT

Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

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	40 000	49 900	40 000	49 900
Stocks	35 187	43 902	35 187	43 902
Créances et Valeurs mobilières	798 192	131 407	360 902	568 696
Total	873 379	225 209	436 089	662 498
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		175 275	253 830	
Financières		49 934	73 155	
Exceptionnelles			109 104	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 731 328,00 euros décomposé en 45 708 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	47 261	16,00
Titres émis pendant l'exercice	7 622	16,00
Titres remboursés pendant l'exercice	9 175	16,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	45 708	16,00

BRICOLA-AUDIT

Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 18/05/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	721 314
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	721 314
Affectations aux réserves	288 526
Distributions	432 789
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	721 314

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	756 176		72 288	97 136	731 328
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 110 962	108 197	108 197		1 219 160
Réserves générales	4 396 245	180 329	180 329		4 576 573
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	721 314	-721 314	512 723	721 314	512 723
Dividendes		432 789			
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	6 984 697		873 537	818 450	7 039 784

BRICOLA-AUDIT

Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

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	41 226		41 225		
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					
Total	41 226		41 225		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			41 226		
Financières					
Exceptionnelles					

BRICOLA-AUDIT
Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 785 141 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		694 007	1 241 293	
- à plus de 1 an à l'origine	1 935 300			
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 159 636			1 159 636
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 947 068	4 947 068		
Dettes fiscales et sociales	3 060 443	3 060 443		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 102	67 102		
Autres dettes (**)	602 534	602 534		
Produits constatés d'avance	13 060	13 060		
Total	11 785 141	9 384 213	1 241 293	1 159 636
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 190 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	549 665			
(**) Dont envers Groupe et associés				

BRICOLA-AUDIT

Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	235 623
Intérêts courus sur emprunts	1 334
Forfait social	24 330
C3S	24 915
Charges sociales sur primes	20 580
Charges sociales sur heures supplémentaires	33 582
Charges sociales sur compte épargne temps	2 235
Compte épargne temps	3 194
Intéressement	141 853
Primes	42 600
Heures supplémentaires	47 975
TVS	6 490
Total	584 711

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Vêtements de protection	38 602		
Sous traitance	19 343		
Assurance	2 979		
Entretien	2 553		
Total	63 477		

BRICOLA-AUDIT

Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Chantiers facturés d'avance	13 060		
Total	13 060		

BRICOLA-AUDIT
 Société de commissaires aux comptes
 26 rue Henner
 68000 COLMAR

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	33 254 643		33 254 643
Etudes			
Prestations de services	25 850		25 850
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	4 614		4 614
TOTAL	33 285 107		33 285 107

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 : 37 227.88€

- Avantage en nature : 48 052.88€

- Pro BTP : 7 413.31€

- Sinistre : 4 954.65€

Soit un total de transferts de charges de 97 648.72€

BRICOLA-AUDIT

Société de commissaires aux comptes

26 rue Henner

68000 COLMAR

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 341	
Autres charges	29 256	
Produits des cessions d'éléments d'actif		3 125
Dépréciation des créances commerciales		109 104
TOTAL	34 597	112 229

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	428 859	-6 232	435 091
+ Résultat exceptionnel	77 632		77 632
- Participations des salariés			
Résultat comptable	506 491	-6 232	512 723
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

BRICOLA-AUDIT
 Société de commissaires aux comptes
 26 rue Henner
 68000 COLMAR

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 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 366 788 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	133 585
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	133 585
C. Déficits reportables	1 097 988
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	366 788
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

BRICOLA-AUDIT

Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Concernant la crise sanitaire actuelle, différentes mesures ont été prises :

- Mise en chômage partiel du personnel de chantier et dépannage à partir du 18/03/2020
- Télétravail pour le personnel des bureaux à partir du 18/03/2020
- Les ouvriers et les dépanneurs ont commencé à reprendre le travail le 20 avril
- A partir du 11 mai, 75% du personnel a repris le travail
- Les remboursements des emprunts bancaires ont été reportés de 6 mois
- Les charges sociales de mars ont été reportées
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat en date du 4 mai 2020 d'un montant de 4 M€

Effectif

Effectif moyen du personnel : 217 personnes dont 19 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	72	
Employés	28	
Ouvriers	94	
Total	217	

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.

BRICOLA-AUDIT
Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	448 943
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	448 943
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

BRICOLA-AUDIT
 Société de commissaires aux comptes
 26 rue Henner
 68000 COLMAR

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions marchés publics	236 601
Cautions marchés privés	1 012 051
Avals et cautions	1 248 652
Autres engagements reçus	
Total	1 248 652
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 : 448 943 euros

La dette actuarielle est évaluée à 922 307 € au 31/12/2019. Les versements effectués auprès d'organismes d'assurances s'élèvent à 473 364 € au 31/12/2019. Il en résulte un engagement résiduel de 448 943 €.

BRICOLA-AUDIT
Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

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'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 26 SEPTEMBRE 2020

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 512 723.47 €, de la manière suivante :

1) Résultat de l'exercice	512 723.47 €
<i>Affectation proposée :</i>	
1) Fonds de développement (40 %) (valant provision pour investissement)	205 089.39 €
2) Part travail valant réserve spéciale de participation (60 %)	307 634.08 €
TOTAL	<u>512 723.47 €</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

