

Bordereau attestant l'exactitude des informations - SALON DE PROVENCE - 1304 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 17/07/2024 - 5042 - 2019 B 00621 - 388 758 617 - EIFFAGE
ENERGIE SYSTEMES - MEDITERRANEE

EIFFAGE ENERGIE SYSTEMES - MEDITERRANEE

11 Rue de Lisbonne 13127 VITROLLES


CERTIFIE CONFORME

Annexe aux comptes au 31/12/2023



Sommaire

| | |
|---|--------------------|
| Comptes annuels..... | 3 |
| Bilan - Actif..... | 4 |
| Bilan - Passif..... | 5 |
| Compte de résultat..... | 6 |
| Compte de résultat (suite)..... | 7 |
| Annexes..... | 8 |
| Informations générales et description de l'activité..... | 9 |
| Faits caractéristiques | 10 |
| Règles et méthodes comptables..... | 11 |
| Informations sur Bilan et Compte de Résultat..... | 14 |
| Immobilisations..... | 15 |
| Amortissements..... | 16 |
| Provisions inscrites au bilan..... | 17 |
| Etat des créances et des dettes..... | 18 |
| Frais d'établissement | |
| Frais de recherche et développement | |
| Eléments du fonds commercial..... | 19 |
| Stocks et en-cours | |
| Charges à payer et produits à recevoir..... | 20 |
| Charges et produits constatés d'avance..... | 21 |
| Composition du capital social..... | 22 |
| Ventilation du chiffre d'affaires..... | 23 |
| Intérêts immobilisés | |
| Variation des capitaux propres..... | 24 |
| Charges et produits exceptionnels..... | 25 |
| Engagements financiers et autres informations..... | 26 |
| Ventilation de l'impôt..... | 27 |
| Engagements hors bilan..... | 28 |
| Engagements de crédit-bail | |
| Effectifs moyens..... | 29 |
| Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société | 30 |
| Filiales et participations..... | 31 |
| Autres informations..... | 32 |
| Etats financiers de gestion et autres..... | 33 |
| Actif réalisable et passif exigible..... | 34 |
| Compte de résultat prévisionnel..... | 35 |
| Tableau de financement..... | 36 |
| Capacité d'autofinancement..... | 37 |
| Résultat des 5 derniers exercices..... | 38 |

Comptes annuels

Bilan - Actif

| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé (I) | 0 | | 0 | 0 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Frais de développement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concessions, brevets et droits similaires | 59 503 | 25 263 | 34 239 | 39 207 |
| Fonds commercial | 161 629 | 130 801 | 30 829 | 30 829 |
| Autres immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avances sur immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions | 37 166 | 37 166 | 0 | 0 |
| Installations techniques, matériel | 167 449 | 139 639 | 27 810 | 16 611 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 089 364 | 554 565 | 534 799 | 619 677 |
| Immobilisations en cours | 220 094 | 0 | 220 094 | 220 094 |
| Avances et acomptes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Autres participations | 440 | 0 | 440 | 740 440 |
| Créances rattachées à des participations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres titres immobilisés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prêts | 829 | 0 | 829 | 829 |
| Autres immobilisations financières | 164 445 | 0 | 164 445 | 156 492 |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 900 919 | 887 434 | 1 013 485 | 1 824 177 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En cours de production de biens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En cours de production de services | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Produits intermédiaires et finis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Marchandises | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 676 528 | 0 | 676 528 | 537 096 |
| CREANCES | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 21 902 699 | 158 072 | 21 744 627 | 13 291 305 |
| Autres créances | 16 988 021 | 0 | 16 988 021 | 12 806 685 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| dont actions propres: | | | | |
| Disponibilités | 1 033 802 | 0 | 1 033 802 | 8 046 149 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 481 883 | 0 | 1 481 883 | 17 205 |
| ACTIF CIRCULANT | 42 082 934 | 158 072 | 41 924 862 | 34 698 440 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | 0 | | 0 | 0 |
| Primes de remboursement des obligations | 0 | | 0 | 0 |
| Ecarts de conversion actif | 0 | | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL | 43 983 854 | 1 045 506 | 42 938 347 | 36 522 617 |

Bilan - Passif

| Rubriques | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel | dont versé | 500 000 | 500 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, | | 0 | 0 |
| Ecart de réévaluation | dont écart d'équivalence | 0 | 0 |
| Réserve légale | | 50 000 | 50 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | 0 | 0 |
| Réserves réglementées | dont rés. Prov. fluctuation cours | 0 | 0 |
| Autres réserves | dont achat œuvres originales artistes | 0 | 306 289 |
| Report à nouveau | | 0 | 0 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | | 5 325 973 | 2 565 596 |
| Acompte sur dividendes | | 0 | 0 |
| Subventions d'investissement | | 0 | 0 |
| Provisions réglementées | | 0 | 0 |
| CAPITAUX PROPRES | | 5 875 973 | 3 421 884 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | 0 | 0 |
| Avances conditionnées | | 0 | 0 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | 0 | 0 |
| Provisions pour risques | | 712 770 | 1 579 542 |
| Provisions pour charges | | 98 548 | 100 310 |
| PROVISIONS | | 811 318 | 1 679 852 |
| DETTES FINANCIERES | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | 0 | 0 |
| Autres emprunts obligataires | | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 4 401 | 223 |
| Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs | 0 | 0 | 0 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 5 228 446 | 3 043 033 |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 9 815 877 | 10 638 611 |
| Dettes fiscales et sociales | | 8 923 198 | 7 583 757 |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 7 304 | 0 |
| Autres dettes | | 1 609 800 | 1 373 122 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | |
| Produits constatés d'avance | | 10 662 030 | 8 782 134 |
| DETTES | | 36 251 056 | 31 420 880 |
| Ecart de conversion Passif | | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL | | 42 938 347 | 36 522 617 |

Compte de résultat

| Rubriques | France | Exportation | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Production vendue de biens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Production vendue de services | 59 102 748 | 0 | 59 102 748 | 45 156 535 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 59 102 748 | 0 | 59 102 748 | 45 156 535 |
| Production stockée | | | 0 | 0 |
| Production immobilisée | | | 0 | 220 094 |
| Subventions d'exploitation | | | 213 361 | 55 583 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 1 262 849 | 227 813 |
| Autres produits | | | 901 109 | 33 822 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 61 480 066 | 45 693 846 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 0 | 0 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 0 | 0 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | 12 466 694 | 11 517 629 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 0 | 0 |
| Autres achats et charges externes | | | 25 539 786 | 16 297 749 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 531 617 | 563 575 |
| Salaires et traitements | | | 10 750 160 | 8 345 454 |
| Charges sociales | | | 5 191 267 | 4 943 228 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 127 069 | 115 844 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | 0 | 0 |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 67 276 | 25 093 |
| Dotations aux provisions | | | 389 848 | 1 138 249 |
| Autres charges | | | 717 724 | 2 370 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 55 781 441 | 42 949 191 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 5 698 625 | 2 744 655 |
| OPERATIONS EN COMMUN | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | 0 | 0 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | 0 | 0 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 0 | 249 066 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | 0 | 0 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 551 918 | 174 550 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | 0 | 0 |
| Différences positives de change | | | 0 | 0 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 0 | 0 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | 551 918 | 423 616 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | 0 | 0 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 0 | 0 |
| Différences négatives de change | | | 0 | 0 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 0 | 0 |
| CHARGES FINANCIERES | | | 0 | 0 |
| RESULTAT FINANCIER | | | 551 918 | 423 616 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 6 250 543 | 3 168 271 |

Compte de résultat

| Rubriques | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 0 | 0 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 740 000 | 0 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 321 465 | 331 869 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 1 061 465 | 331 869 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 031 | 500 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 774 445 | 0 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 334 376 | 331 869 |
| CHARGES EXCEPTIONNELS | 1 109 852 | 332 369 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -48 387 | -500 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 340 004 | 231 695 |
| Impôts sur les bénéfices | 536 179 | 370 480 |
| TOTAL DES PRODUITS | 63 093 449 | 46 449 331 |
| TOTAL DES CHARGES | 57 767 476 | 43 883 735 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 5 325 973 | 2 565 596 |

Annexes

Informations générales et description de l'activité

La société EIFFAGE ENERGIE SYSTEMES - MEDITERRANEE est une SAS au capital de 500 000 euros.

Elle a pour objet, en France et à l'étranger, dans le domaine du bâtiment, des travaux publics, de l'industrie, de l'énergie, des opérations immobilières ou toute autre activité de travaux d'installation électrique dans tous locaux.

La société a un exercice de 12 mois se clôturant le 31 décembre.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président le 29 Mars 2024.

Elle fait partie du périmètre consolidé du Groupe EIFFAGE ; elle est consolidée par intégration globale.

Sauf indication contraire, tous les chiffres cités dans l'annexe aux comptes sont exprimés en euro.

Faits caractéristiques de l'exercice

1. Cessions de participations

La société a cédé ses titres de la société EES - Infra Méditerranée à EES - Régions France le 14 décembre 2023 pour un montant de 740 000,00 €.

2. Evènements post-clôture

Aucun évènement marquant post clôture n'est à signaler.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes annuels

Les comptes annuels sont établis suivant les principes résultant du plan comptable général adopté par l'Autorité des normes comptables dans son règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général (règlement homologué par arrêté du 8 octobre 2018, et publié au Journal Officiel du 9 octobre 2018).

Les conventions comptables d'établissement et de préparation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

Seules sont détaillées dans l'annexe les informations obligatoires et ou significatives.

Méthode retenue pour les contrats à LT

La méthode de l'avancement définie par les articles 622-2 à 622-7 du PCG est appliquée à tous les chantiers de la société.

Les résultats à l'avancement sont fondés sur les résultats prévisionnels à fin de chantier révisés périodiquement.

La société utilise la méthode de l'avancement par les coûts pour mesurer l'avancement des travaux exécutés.

Des provisions pour risques sont constituées pour couvrir les pertes prévisibles à terminaison, déterminées à partir d'une analyse des données économiques et financières prévisionnelles de chaque contrat.

Ces prévisions peuvent tenir compte de montants susceptibles d'être obtenus au titre des réclamations déposées lorsque leur perception est jugée hautement probable.

Immobilisations

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition.

Elles sont amorties sur leur durée estimée d'utilisation ou ne sont pas amorties mais peuvent faire l'objet d'une dépréciation chaque fois qu'apparaît un indice de perte de valeur.

Les dépenses ayant le caractère de frais d'établissement sont, sauf cas particulier, prises en charge dans l'exercice.

Fonds commercial

Les fonds commerciaux font l'objet de tests de dépréciation annuels ; ils sont dépréciés lorsque la valeur vénale ou la valeur d'usage est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition ou de production ou à leur valeur d'apport. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

En cas de création de l'immobilisation, les charges financières d'intérêts intercalaires et certaines charges directement affectées à la conception, à la construction et au financement de l'immobilisation supportées pendant la période de construction de l'ouvrage et jusqu'à sa mise en service sont incorporés au coût.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Les éléments d'actif immobilisé sont amortis selon les durées de vie estimées, en fonction de la nature des biens, selon le mode linéaire. Ils peuvent faire l'objet d'une dépréciation lorsqu'un indice de perte de valeur apparaît.

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

| | |
|--|----------------|
| - Constructions | de 10 à 40 ans |
| - Installations techniques, matériels et outillage | de 3 à 15 ans |
| - Autres immobilisations corporelles | de 3 à 10 ans |

Immobilisations financières

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur valeur brute, c'est-à-dire à leur coût d'acquisition additionné des frais liés à leur acquisition ou à leur valeur réévaluée au 31 décembre 1976. Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée à hauteur de la différence.

La valeur d'inventaire des titres de participation est appréciée en fonction de la quote-part des capitaux propres éventuellement corrigés pour tenir compte de leurs perspectives de plus-values d'actifs, de développement et de rentabilité.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et éventuellement dépréciées en fonction de leurs perspectives de recouvrement.

Provisions

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées dès lors qu'il existe un risque probable de sortie de ressources sans contrepartie attendue. Elles sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est constaté selon la méthode de l'avancement. Il correspond à l'ensemble des situations acceptées à la date d'arrêté des comptes majorées des travaux effectués non facturés (Produit à recevoir) ou minorés des travaux facturés par avance (Produit constaté d'avance).

Engagements de retraite

La société procède à l'évaluation de ses engagements en matière de retraite et d'indemnités de départ pour l'ensemble de son personnel.

Dans le cadre des conventions collectives de la profession, l'entreprise a obligation de verser des indemnités aux Cadres et Etam lors de leur départ à la retraite, les autres obligations de retraite étant assurées par les caisses auxquelles l'entreprise est affiliée.

L'engagement de l'entreprise au titre des IFC prend en compte les modifications de barème intervenues dans la convention collective du Bâtiment.

Les engagements à ce titre sont évalués selon la méthode des unités de crédit projetés à la date prévisionnelle de départ en retraite et au salaire de fin de carrière.

Cette évaluation prend en compte notamment :

- une projection des salaires jusqu'à la date de départ à la retraite,
- les taux de rotation du personnel et les tables de mortalité,
- le taux d'actualisation de 3.25 % des engagements ainsi calculés.

Les éléments à ce titre ne sont pas provisionnés mais portés dans la liste des engagements hors bilan.

Informations sur Bilan et Compte de Résultat

Immobilisations

| Rubriques | Début d'exercice | Apports | Acquisitions |
|---|------------------|----------|---------------|
| Frais d'établissement et de développement | 0 | 0 | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 216 648 | 0 | 4 485 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 216 648 | 0 | 4 485 |
| Terrains | 0 | 0 | 0 |
| Dont composants | | | |
| Constructions sur sol propre | 0 | 0 | 0 |
| Constructions sur sol d'autrui | 0 | 0 | 0 |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | 0 | 37 166 | 0 |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 0 | 149 162 | 18 288 |
| Installations générales, agenc. aménag. | | 878 105 | 13 693 |
| Matériel de transport | | 34 886 | 0 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 150 721 | 11 958 |
| Emballages récupérables et divers | | 0 | 0 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 220 094 | 0 |
| Avances et acomptes | | 0 | 0 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 470 134 | 0 | 43 939 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | 0 | 0 | 0 |
| Autres participations | 740 440 | 0 | 0 |
| Autres titres immobilisés | 0 | 0 | 0 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 157 320 | 0 | 7 954 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 897 760 | 0 | 7 954 |
| TOTAL GENERAL | 2 584 542 | 0 | 56 378 |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|----------|----------------|------------------|------------------|
| Frais d'établissement et de développement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 221 132 | 0 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 0 | 0 | 221 132 | 0 |
| Terrains | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions sur sol propre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions sur sol d'autrui | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | 0 | 0 | 37 166 | 0 |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 0 | 0 | 167 449 | 0 |
| Installations générales, agenc. aménag. | 0 | 0 | 891 798 | 0 |
| Matériel de transport | 0 | 0 | 34 886 | 0 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 0 | 0 | 162 679 | 0 |
| Emballages récupérables et divers | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations corporelles en cours | 0 | 0 | 220 094 | 0 |
| Avances et acomptes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 0 | 0 | 1 514 073 | 0 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres participations | 0 | 740 000 | 440 | 0 |
| Autres titres immobilisés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 0 | 0 | 165 274 | 0 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 0 | 740 000 | 165 714 | 0 |
| TOTAL GENERAL | 0 | 740 000 | 1 900 919 | 0 |

Amortissements

| Rubriques | Début d'exercice | Apports | Dotations | Reprises | Fin de l'exercice |
|--|------------------|----------|----------------|----------|-------------------|
| Frais d'établissement et de développement | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 146 612 | 0 | 9 452 | 0 | 156 064 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 146 612 | 0 | 9 452 | 0 | 156 064 |
| Terrains | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions sur sol propre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions sur sol d'autrui | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions installations générales, agenc., aménag. | 37 166 | 0 | 0 | 0 | 37 166 |
| Installations techniques, matériels et outillages | 132 551 | 0 | 7 088 | 0 | 139 639 |
| Installations générales, agencements divers | 338 889 | 0 | 89 428 | 0 | 428 316 |
| Matériel de transport | 34 886 | 0 | 0 | 0 | 34 886 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 70 260 | 0 | 21 102 | 0 | 91 362 |
| Emballages récupérables et divers | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 613 752 | 0 | 117 617 | 0 | 731 370 |
| TOTAL GENERAL | 760 365 | 0 | 127 069 | 0 | 887 434 |

Provisions inscrites au bilan

| Rubriques | Début de l'exercice | Apports | Dotations | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Fin l'exercice |
|--|---------------------|----------|----------------|--------------------|------------------------|----------------|
| Provisions gisements miniers et pétroliers | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions investissements | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour hausse des prix | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortissements dérogatoires | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour prêts d'installation | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres provisions réglementées | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour litige | 175 594 | 0 | 56 300 | 83 500 | 5 000 | 143 394 |
| Provisions pour garanties données aux clients | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour amendes et pénalités | 0 | 0 | 12 911 | 0 | 0 | 12 911 |
| Provisions pour pertes de change | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour impôts | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres provisions pour risques et charges | 1 504 258 | 0 | 655 013 | 1 504 258 | 0 | 655 013 |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 1 679 852 | 0 | 724 224 | 1 587 758 | 5 000 | 811 318 |
| Provisions sur immos incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur immos corporelles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur titres de participations | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur autres immos financières | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dépréciations stocks et en-cours | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Dépréciations comptes clients | 92 756 | 0 | 67 276 | 1 960 | | 158 072 |
| Autres dépréciations | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| DEPRECIATIONS | 92 756 | 0 | 67 276 | 1 960 | 0 | 158 072 |
| TOTAL GENERAL | 1 772 608 | 0 | 791 500 | 1 589 718 | 5 000 | 969 390 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | | 457 124 | 1 262 849 | | |
| Dont dotations et reprises financières | | | 0 | 0 | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | | 334 376 | 331 869 | | |

Etats des créances et des dettes

| Etat des créances | | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an | |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | 0 | 0 | 0 | |
| Prêts | | 829 | 829 | 0 | |
| Autres immos financières | | 164 445 | 164 445 | 0 | |
| Clients douteux ou litigieux | | 176 460 | 176 460 | 0 | |
| Autres créances clients | | 21 726 239 | 21 726 239 | 0 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | 0 | 0 | 0 | |
| Personnel et comptes rattachés | | 351 387 | 351 387 | 0 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 59 190 | 59 190 | 0 | |
| | Impôts sur les bénéfiques | 0 | 0 | 0 | |
| Etat et autres collectivités | Taxe sur la valeur ajoutée | 773 070 | 773 070 | 0 | |
| | Autres impôts | 99 310 | 99 310 | 0 | |
| | Etat - divers | 2 080 | 2 080 | 0 | |
| Groupes et associés | | 11 912 002 | 11 912 002 | 0 | |
| Débiteurs divers | | 3 806 603 | 3 806 603 | 0 | |
| Charges constatées d'avance | | 1 481 883 | 1 481 883 | 0 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 40 553 499 | 40 553 499 | 0 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | 0 | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | 0 | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | 0 | | | |
| Etat des dettes | | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an, -5 ans | plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres emprunts obligataires | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | | 4 401 | 4 401 | 0 | 0 |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 9 815 877 | 9 815 877 | 0 | 0 |
| Personnel et comptes rattachés | | 2 643 616 | 2 643 616 | 0 | 0 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 1 664 917 | 1 664 917 | 0 | 0 |
| | Impôts sur les bénéfiques | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Etat et autres collectivités publiques | Taxe sur la valeur ajoutée | 4 439 519 | 4 439 519 | 0 | 0 |
| | Obligations cautionnées | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Autres impôts | 175 146 | 175 146 | 0 | 0 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 7 304 | 7 304 | 0 | 0 |
| Groupes et associés | | 165 697 | 165 697 | 0 | 0 |
| Autres dettes | | 1 444 103 | 1 444 103 | 0 | 0 |
| Dette représentative de titres empruntés | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Produits constatés d'avance | | 10 662 030 | 10 662 030 | 0 | 0 |
| TOTAL DES DETTES | | 31 022 610 | 31 022 610 | 0 | 0 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 0 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 0 | | | |
| Emprunts auprès des associés personnes physiques | | 0 | | | |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer | Montant |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 0 |
| Autres emprunts obligataires | 0 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers | 0 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 0 |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 3 546 439 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 247 634 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | 0 |
| Autres dettes | 2 482 |
| Total | 6 796 555 |

| Produits à recevoir | Montant |
|---|------------------|
| Créances rattachées à des participations | 0 |
| Autres immobilisations financières | 0 |
| Créances clients et comptes rattachés | 5 378 405 |
| Personnel et comptes rattachés | 0 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | -23 188 |
| Etat et autres collectivités publiques | 0 |
| Autres créances | 2 241 578 |
| Disponibilités | 0 |
| Total | 7 596 794 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|--|------------------|-----------|--------------|
| Charges constatées d'avance | 1 481 883 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| Total charges constatées d'avance | 1 481 883 | 0 | 0 |

| Produits constatés d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|--|-------------------|-----------|--------------|
| Produits constatés d'avance | 10 662 030 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| Total produits constatés d'avance | 10 662 030 | 0 | 0 |

Composition du capital social

| | Nombre au début de l'exercice | Créés au cours de l'exercice | Remboursés au cours de l'exercice | Nombre au 31/12/2023 | Valeur nominale |
|--|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-----------------|
| Actions ordinaires | 500 000 | | | 500 000 | 1,00 |
| Actions amorties | | | | 0 | |
| Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) | | | | 0 | |
| Actions préférentielles | | | | 0 | |
| Parts sociales | | | | 0 | |
| Certificats d'investissement | | | | 0 | |
| Total | 500 000 | 0 | 0 | 500 000 | |

Ventilation du chiffre d'affaires

| Rubriques | Chiffre d'affaires France | Chiffre d'affaires Export | Total | |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Travaux | 52 866 591 | | 52 866 591 | 40 375 627 |
| Prestations de services | 3 499 651 | | 3 499 651 | 2 762 164 |
| Vente de bien | 0 | | 0 | 0 |
| Produits accessoires | 2 736 506 | | 2 736 506 | 2 018 744 |
| TOTAL | 59 102 748 | 0 | 59 102 748 | 45 156 535 |

Variation des capitaux propres

| | Capital | Primes liées au capital et Ecart de réévaluation | Réserves | Report à nouveau | Résultat | Acompte sur dividendes | Provisions réglementées et Subventions d'investissement | Total |
|--|---------|--|----------|---------------------|------------|------------------------------|---|------------|
| Situation ouverture de l'exercice | 500 000 | 0 | 356 289 | 0 | 2 565 596 | 0 | 0 | 3 421 884 |
| Affectation de l'exercice | | | | | | | | 0 |
| Distribution de l'exercice | | | -306 289 | | -2 565 596 | | | -2 871 885 |
| Augmentation de capital | | | | | | | | 0 |
| Réduction de capital | | | | | | | | 0 |
| Résultat | | | | | 5 325 973 | | | 5 325 973 |
| Variations des provisions réglementées | | | | | | | | 0 |
| Variations des subventions | | | | | | | | 0 |
| Autres variations | | | | | | | | 0 |
| Situation clôture de l'exercice | 500 000 | 0 | 50 000 | 0 | 5 325 973 | 0 | 0 | 5 875 972 |

Engagements financiers et autres informations

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

| Postes du compte de résultat | Résultat avant impôt | Impôt dû | Résultat net après impôt |
|------------------------------|----------------------|-----------------|--------------------------|
| Résultat courant | 6 250 543 | -571 703 | 5 678 840 |
| Résultat exceptionnel | -48 387 | 4 426 | -43 962 |
| Participation des salariés | -340 004 | 31 098 | -308 906 |
| RESULTAT COMPTABLE | 5 862 152 | -536 179 | 5 325 973 |

Engagements hors bilan

| Rubriques | Montants hors bilan | |
|---|---------------------|-------------------|
| | Engagements donnés | Engagements reçus |
| Indemnité de fin de carrière et autres engagements en faveur du personnel | 1 358 320 | |
| Avals et cautions | 27 452 027 | 883 567 |
| Vis à vis des sociétés de personnes (SNC, SCI, GIE) | | |
| Autres engagements | | |
| | <i>dont Loyers</i> | 1 467 637 |
| | <i>Autres</i> | |

Effectifs moyens

| | Effectifs |
|---------------------------------|------------|
| Cadres | 58 |
| Agents de maîtrise, techniciens | 104 |
| Ouvriers | 73 |
| Total | 235 |

Identité des sociétés mères consolidant les
comptes de la société

| Dénomination et siège social | Forme juridique | Capital | % de détention |
|---|-----------------|-------------|----------------|
| EIFFAGE 3-7 PLACE DE L'EUROPE 78140 VELIZY-VILLACOUBLAY RCS VERSAILLES : 709 802 094 | SA | 392 000 000 | 100,00% |

Filiales et participations

| Filiales et participations | Capital | Capitaux Propres Hors Capital | Q.P. capital détenue (%) | Valeurs comptables des titres détenus | | Prêts, avances | Cautions | Chiffre d'affaires | Résultat | Dividendes encaissés |
|---|---------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------|----------------|----------|--------------------|----------|----------------------|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |

Participations (10 à 50% du capital)**Autres participations**

| | | | | | | | | | | |
|-------------|---------|-----------|--------|-----|-----|------------|------------|-----------|--|--|
| CRYSTAL SAM | 150 000 | 4 920 359 | 0.010% | 400 | 400 | 22 465 912 | 17 934 023 | 2 112 189 | | |
| FREM SAM | 450 000 | 908 641 | 0.003% | 40 | 40 | 2 085 001 | 7 342 484 | 971 620 | | |

Autres informations

Informations sur la convention d'Intégration Fiscale

La société est intégrée fiscalement dans le groupe EIFFAGE, depuis le 1er janvier 2005.

La convention fiscale est celle de la neutralité au regard de la charge d'impôt : la société supporte et constate en comptabilité la charge d'impôt qui aurait été la sienne en l'absence d'intégration fiscale.

En cas de sortie du groupe fiscal, les déficits réalisés pendant la période d'intégration restent définitivement acquis à la société chef de file du groupe.

Le montant cumulé des déficits s'élève à 3 154 858,00 euros.

Médailles du Travail

L'engagement de la société au titre des Médailles du Travail a été provisionné au 31 décembre 2023 pour un montant de 98 548,00 €.

Rémunérations du dirigeant

La rémunération des organes de direction n'est pas indiquée car cela conduirait à communiquer une rémunération individuelle.

CAC : honoraires

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus 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 EIFFAGE.

EIFFAGE ENERGIE SYSTEMES - MEDITERRANEE

(Sigle : « EES - MEDITERRANEE »)

Société par actions simplifiée au capital de 500 000 €

Siège social :

11 rue de Lisbonne

13127 VITROLLES

388 758 617 RCS SALON-DE-PROVENCE

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 14 JUIN 2024

Procès-verbal

L'an deux mille vingt-quatre,
Le quatorze juin.

Monsieur Didier MOREL,

Agissant en qualité de Directeur Général Délégué de la société EIFFAGE ENERGIE SYSTEMES - REGIONS FRANCE, SAS au capital de 92 616 272 €, ayant son siège social sis 3-7 place de l'Europe 78140 VELIZY-VILLACOUBLAY, immatriculée sous le numéro 775 673 031 au Registre du Commerce et des Sociétés de VERSAILLES,

Associé Unique de la société EIFFAGE ENERGIE SYSTEMES - MEDITERRANEE.

La société KPMG AUDIT IS, Commissaire aux comptes, ayant été régulièrement informée.

A préalablement déclaré ce qui suit :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par Monsieur Didier MOREL, Représentant légal de la société EIFFAGE ENERGIE SYSTEMES - REGIONS FRANCE, Présidente.

Et a pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils lui ont été présentés.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Il approuve en outre le montant global des dépenses et charges non déductibles fiscalement, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts, s'élevant à 9 449 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, ainsi que le montant de l'impôt supporté au titre de ces dépenses, soit, 2 362 €.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique approuve l'affectation des résultats proposée par le Président.

En conséquence, il décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 5 325 973,04 €, formant seul le bénéfice distribuable, comme suit :

| | |
|---|-------------------------|
| Bénéfice distribuable de l'exercice 2023 | + 5 325 973,04 € |
| Distribution aux 500 000 actions d'un dividende global de | - 5 325 973,04 € |
| Solde | 0,00 € |

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Afin de satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que, pour les associés personnes physiques, fiscalement domiciliées en France, le dividende distribué est éligible à la réfaction prévue au 2° du paragraphe 3 de l'article 158 du Code général des impôts.

L'Associé Unique prend acte que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| Exercices | Nombre d'actions | Distribution globale | Dont éligible à l'abattement prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI | Non éligible à l'abattement prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--|---|
| Du 01/01/2020 au 31/12/2020 | 500 000 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Du 01/01/2021 au 31/12/2021 | 500 000 | 5 000 000,00 € | 0,00 € | 5 000 000,00 € |
| Du 01/01/2022 au 31/12/2022 | 500 000 | 2 871 884,10 € | 0,00 € | 2 871 884,10 € |

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique prend acte qu'aucune convention visée par l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce, n'est intervenue au cours de l'exercice 2023.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique décide, à compter de ce jour, de modifier l'article 19 des statuts de la Société, afin de tenir compte de l'évolution de la législation avec le remplacement du « Comité d'Entreprise » par le « Comité Social et Economique », comme suit :

Ancienne rédaction :

ARTICLE 19 – COMITE D'ENTREPRISE

Les délégués du comité d'entreprise exercent les droits qui leur sont attribués par la loi auprès du Président.

Nouvelle rédaction :

ARTICLE 19 – COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE (A jour des Décisions de l'Associé Unique du 14/06/2024)

Les représentants du Comité Social et Economique exercent les droits qui leur sont attribués par la loi auprès du Président.

CINQUIEME DECISION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes pour faire tous dépôts et publications prescrits par la loi.



Plus rien n'étant à l'ordre du jour, il est établi le présent procès-verbal qui sera répertorié dans le registre tenu à cet effet.

**Pour la société EIFFAGE ENERGIE SYSTEMES -
REGIONS FRANCE,**

Le Directeur Général Délégué, Didier MOREL

A handwritten signature in blue ink, appearing to be the signature of Didier Morel, located below the printed name.



KPMG AUDIT IS SAS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

EES-MEDITERRANEE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

EES-MEDITERRANEE

ZAC de Saumaty Séon - Avenue de la Gare 13016 MARSEILLE

KPMG Audit IS, société de commissaires aux comptes 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 par actions simplifiée
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
Capital social : 200 000 €
512 802 653 RCS Nanterre



KPMG AUDIT IS SAS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

EES-MEDITERRANEE

ZAC de Saumaty Séon - Avenue de la Gare 13016 MARSEILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société EES-MEDITERRANEE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EES-MEDITERRANEE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 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.



Comme indiqué dans la note Base de préparation des compte annuels de l'annexe aux comptes annuels, dans la partie Méthode retenue pour les contrats à LT, votre société comptabilise le chiffre d'affaires et le résultat de ses contrats à long terme selon la méthode de l'avancement. Nous avons apprécié les hypothèses retenues et revu les calculs effectués par votre société.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

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 14 juin 2024

KPMG AUDIT IS S.A.S

Philippe Bourhis

Associé

EIFFAGE ENERGIE SYSTEMES - MEDITERRANEE

11 Rue de Lisbonne 13127 VITROLLES

Annexe aux comptes au 31/12/2023



Sommaire

| | |
|---|--------------------|
| Comptes annuels..... | 3 |
| Bilan - Actif..... | 4 |
| Bilan - Passif..... | 5 |
| Compte de résultat..... | 6 |
| Compte de résultat (suite)..... | 7 |
| Annexes..... | 8 |
| Informations générales et description de l'activité..... | 9 |
| Faits caractéristiques | 10 |
| Règles et méthodes comptables..... | 11 |
| Informations sur Bilan et Compte de Résultat..... | 14 |
| Immobilisations..... | 15 |
| Amortissements..... | 16 |
| Provisions inscrites au bilan..... | 17 |
| Etat des créances et des dettes..... | 18 |
| Frais d'établissement | |
| Frais de recherche et développement | |
| Eléments du fonds commercial..... | 19 |
| Stocks et en-cours | |
| Charges à payer et produits à recevoir..... | 20 |
| Charges et produits constatés d'avance..... | 21 |
| Composition du capital social..... | 22 |
| Ventilation du chiffre d'affaires..... | 23 |
| Intérêts immobilisés | |
| Variation des capitaux propres..... | 24 |
| Charges et produits exceptionnels..... | 25 |
| Engagements financiers et autres informations..... | 26 |
| Ventilation de l'impôt..... | 27 |
| Engagements hors bilan..... | 28 |
| Engagements de crédit-bail | |
| Effectifs moyens..... | 29 |
| Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société | 30 |
| Filiales et participations..... | 31 |
| Autres informations..... | 32 |
| Etats financiers de gestion et autres..... | 33 |
| Actif réalisable et passif exigible..... | 34 |
| Compte de résultat prévisionnel..... | 35 |
| Tableau de financement..... | 36 |
| Capacité d'autofinancement..... | 37 |
| Résultat des 5 derniers exercices..... | 38 |

Comptes annuels

Bilan - Actif

| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé (I) | 0 | | 0 | 0 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Frais de développement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concessions,brevets et droits similaires | 59 503 | 25 263 | 34 239 | 39 207 |
| Fonds commercial | 161 629 | 130 801 | 30 829 | 30 829 |
| Autres immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avances sur immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions | 37 166 | 37 166 | 0 | 0 |
| Installations techniques, matériel | 167 449 | 139 639 | 27 810 | 16 611 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 089 364 | 554 565 | 534 799 | 619 677 |
| Immobilisations en cours | 220 094 | 0 | 220 094 | 220 094 |
| Avances et acomptes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Autres participations | 440 | 0 | 440 | 740 440 |
| Créances rattachées à des participations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres titres immobilisés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prêts | 829 | 0 | 829 | 829 |
| Autres immobilisations financières | 164 445 | 0 | 164 445 | 156 492 |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 900 919 | 887 434 | 1 013 485 | 1 824 177 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En cours de production de biens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En cours de production de services | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Produits intermédiaires et finis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Marchandises | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 676 528 | 0 | 676 528 | 537 096 |
| CREANCES | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 21 902 699 | 158 072 | 21 744 627 | 13 291 305 |
| Autres créances | 16 988 021 | 0 | 16 988 021 | 12 806 685 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| dont actions propres: | | | | |
| Disponibilités | 1 033 802 | 0 | 1 033 802 | 8 046 149 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 481 883 | 0 | 1 481 883 | 17 205 |
| ACTIF CIRCULANT | 42 082 934 | 158 072 | 41 924 862 | 34 698 440 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | 0 | | 0 | 0 |
| Primes de remboursement des obligations | 0 | | 0 | 0 |
| Ecart de conversion actif | 0 | | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL | 43 983 854 | 1 045 506 | 42 938 347 | 36 522 617 |

Bilan - Passif

| Rubriques | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel | dont versé | 500 000 | 500 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | 0 | 0 |
| Écarts de réévaluation | dont écart d'équivalence | 0 | 0 |
| Réserve légale | | 50 000 | 50 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | 0 | 0 |
| Réserves réglementées | dont rés. Prov. fluctuation cours | 0 | 0 |
| Autres réserves | dont achat œuvres originales artistes | 0 | 306 289 |
| Report à nouveau | | 0 | 0 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | | 5 325 973 | 2 565 596 |
| Acompte sur dividendes | | 0 | 0 |
| Subventions d'investissement | | 0 | 0 |
| Provisions réglementées | | 0 | 0 |
| CAPITAUX PROPRES | | 5 875 973 | 3 421 884 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | 0 | 0 |
| Avances conditionnées | | 0 | 0 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | 0 | 0 |
| Provisions pour risques | | 712 770 | 1 579 542 |
| Provisions pour charges | | 98 548 | 100 310 |
| PROVISIONS | | 811 318 | 1 679 852 |
| DETTES FINANCIERES | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | 0 | 0 |
| Autres emprunts obligataires | | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 4 401 | 223 |
| Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs | 0 | 0 | 0 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 5 228 446 | 3 043 033 |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 9 815 877 | 10 638 611 |
| Dettes fiscales et sociales | | 8 923 198 | 7 583 757 |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 7 304 | 0 |
| Autres dettes | | 1 609 800 | 1 373 122 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | |
| Produits constatés d'avance | | 10 662 030 | 8 782 134 |
| DETTES | | 36 251 056 | 31 420 880 |
| Écarts de conversion Passif | | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL | | 42 938 347 | 36 522 617 |

Compte de résultat

| Rubriques | France | Exportation | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Production vendue de biens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Production vendue de services | 59 102 748 | 0 | 59 102 748 | 45 156 535 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 59 102 748 | 0 | 59 102 748 | 45 156 535 |
| Production stockée | | | 0 | 0 |
| Production immobilisée | | | 0 | 220 094 |
| Subventions d'exploitation | | | 213 361 | 55 583 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 1 262 849 | 227 813 |
| Autres produits | | | 901 109 | 33 822 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 61 480 066 | 45 693 846 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 0 | 0 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 0 | 0 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | 12 466 694 | 11 517 629 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 0 | 0 |
| Autres achats et charges externes | | | 25 539 786 | 16 297 749 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 531 617 | 563 575 |
| Salaires et traitements | | | 10 750 160 | 8 345 454 |
| Charges sociales | | | 5 191 267 | 4 943 228 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 127 069 | 115 844 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | 0 | 0 |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 67 276 | 25 093 |
| Dotations aux provisions | | | 389 848 | 1 138 249 |
| Autres charges | | | 717 724 | 2 370 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 55 781 441 | 42 949 191 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 5 698 625 | 2 744 655 |
| OPERATIONS EN COMMUN | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | 0 | 0 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | 0 | 0 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 0 | 249 066 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | 0 | 0 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 551 918 | 174 550 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | 0 | 0 |
| Différences positives de change | | | 0 | 0 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 0 | 0 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | 551 918 | 423 616 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | 0 | 0 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 0 | 0 |
| Différences négatives de change | | | 0 | 0 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 0 | 0 |
| CHARGES FINANCIERES | | | 0 | 0 |
| RESULTAT FINANCIER | | | 551 918 | 423 616 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 6 250 543 | 3 168 271 |

Compte de résultat

| Rubriques | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 0 | 0 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 740 000 | 0 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 321 465 | 331 869 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 1 061 465 | 331 869 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 031 | 500 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 774 445 | 0 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 334 376 | 331 869 |
| CHARGES EXCEPTIONNELS | 1 109 852 | 332 369 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -48 387 | -500 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 340 004 | 231 695 |
| Impôts sur les bénéfices | 536 179 | 370 480 |
| TOTAL DES PRODUITS | 63 093 449 | 46 449 331 |
| TOTAL DES CHARGES | 57 767 476 | 43 883 735 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 5 325 973 | 2 565 596 |

Annexes

Informations générales et description de l'activité

La société EIFFAGE ENERGIE SYSTEMES - MEDITERRANEE est une SAS au capital de 500 000 euros.

Elle a pour objet, en France et à l'étranger, dans le domaine du bâtiment, des travaux publics, de l'industrie, de l'énergie, des opérations immobilières ou toute autre activité de travaux d'installation électrique dans tous locaux.

La société a un exercice de 12 mois se clôturant le 31 décembre.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président le 29 Mars 2024.

Elle fait partie du périmètre consolidé du Groupe EIFFAGE ; elle est consolidée par intégration globale.

Sauf indication contraire, tous les chiffres cités dans l'annexe aux comptes sont exprimés en euro.

Faits caractéristiques de l'exercice

1. Cessions de participations

La société a cédé ses titres de la société EES - Infra Méditerranée à EES - Régions France le 14 décembre 2023 pour un montant de 740 000,00 €.

2. Evènements post-clôture

Aucun évènement marquant post clôture n'est à signaler.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes annuels

Les comptes annuels sont établis suivant les principes résultant du plan comptable général adopté par l'Autorité des normes comptables dans son règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général (règlement homologué par arrêté du 8 octobre 2018, et publié au Journal Officiel du 9 octobre 2018).

Les conventions comptables d'établissement et de préparation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

Seules sont détaillées dans l'annexe les informations obligatoires et ou significatives.

Méthode retenue pour les contrats à LT

La méthode de l'avancement définie par les articles 622-2 à 622-7 du PCG est appliquée à tous les chantiers de la société.

Les résultats à l'avancement sont fondés sur les résultats prévisionnels à fin de chantier révisés périodiquement.

La société utilise la méthode de l'avancement par les coûts pour mesurer l'avancement des travaux exécutés.

Des provisions pour risques sont constituées pour couvrir les pertes prévisibles à terminaison, déterminées à partir d'une analyse des données économiques et financières prévisionnelles de chaque contrat.

Ces prévisions peuvent tenir compte de montants susceptibles d'être obtenus au titre des réclamations déposées lorsque leur perception est jugée hautement probable.

Immobilisations

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition.

Elles sont amorties sur leur durée estimée d'utilisation ou ne sont pas amorties mais peuvent faire l'objet d'une dépréciation chaque fois qu'apparaît un indice de perte de valeur.

Les dépenses ayant le caractère de frais d'établissement sont, sauf cas particulier, prises en charge dans l'exercice.

Fonds commercial

Les fonds commerciaux font l'objet de tests de dépréciation annuels ; ils sont dépréciés lorsque la valeur vénale ou la valeur d'usage est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition ou de production ou à leur valeur d'apport. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

En cas de création de l'immobilisation, les charges financières d'intérêts intercalaires et certaines charges directement affectées à la conception, à la construction et au financement de l'immobilisation supportées pendant la période de construction de l'ouvrage et jusqu'à sa mise en service sont incorporés au coût.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Les éléments d'actif immobilisé sont amortis selon les durées de vie estimées, en fonction de la nature des biens, selon le mode linéaire. Ils peuvent faire l'objet d'une dépréciation lorsqu'un indice de perte de valeur apparaît.

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- | | |
|--|----------------|
| - Constructions | de 10 à 40 ans |
| - Installations techniques, matériels et outillage | de 3 à 15 ans |
| - Autres immobilisations corporelles | de 3 à 10 ans |

Immobilisations financières

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur valeur brute, c'est-à-dire à leur coût d'acquisition additionné des frais liés à leur acquisition ou à leur valeur réévaluée au 31 décembre 1976. Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée à hauteur de la différence.

La valeur d'inventaire des titres de participation est appréciée en fonction de la quote-part des capitaux propres éventuellement corrigés pour tenir compte de leurs perspectives de plus-values d'actifs, de développement et de rentabilité.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et éventuellement dépréciées en fonction de leurs perspectives de recouvrement.

Provisions

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées dès lors qu'il existe un risque probable de sortie de ressources sans contrepartie attendue. Elles sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est constaté selon la méthode de l'avancement. Il correspond à l'ensemble des situations acceptées à la date d'arrêté des comptes majorées des travaux effectués non facturés (Produit à recevoir) ou minorés des travaux facturés par avance (Produit constaté d'avance).

Engagements de retraite

La société procède à l'évaluation de ses engagements en matière de retraite et d'indemnités de départ pour l'ensemble de son personnel.

Dans le cadre des conventions collectives de la profession, l'entreprise a obligation de verser des indemnités aux Cadres et Etam lors de leur départ à la retraite, les autres obligations de retraite étant assurées par les caisses auxquelles l'entreprise est affiliée.

L'engagement de l'entreprise au titre des IFC prend en compte les modifications de barème intervenues dans la convention collective du Bâtiment.

Les engagements à ce titre sont évalués selon la méthode des unités de crédit projetés à la date prévisionnelle de départ en retraite et au salaire de fin de carrière.

Cette évaluation prend en compte notamment :

- une projection des salaires jusqu'à la date de départ à la retraite,
- les taux de rotation du personnel et les tables de mortalité,
- le taux d'actualisation de 3.25 % des engagements ainsi calculés.

Les éléments à ce titre ne sont pas provisionnés mais portés dans la liste des engagements hors bilan.

Informations sur Bilan et Compte de Résultat

Immobilisations

| Rubriques | Début d'exercice | Apports | Acquisitions |
|---|------------------|----------|---------------|
| Frais d'établissement et de développement | 0 | 0 | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 216 648 | 0 | 4 485 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 216 648 | 0 | 4 485 |
| Terrains | 0 | 0 | 0 |
| Dont composants | | | |
| Constructions sur sol propre | 0 | 0 | 0 |
| Constructions sur sol d'autrui | 0 | 0 | 0 |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | 0 | 37 166 | 0 |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 0 | 149 162 | 18 288 |
| Installations générales, agenc. aménag. | | 878 105 | 13 693 |
| Matériel de transport | | 34 886 | 0 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 150 721 | 11 958 |
| Emballages récupérables et divers | | 0 | 0 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 220 094 | 0 |
| Avances et acomptes | | 0 | 0 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 470 134 | 0 | 43 939 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | 0 | 0 | 0 |
| Autres participations | 740 440 | 0 | 0 |
| Autres titres immobilisés | 0 | 0 | 0 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 157 320 | 0 | 7 954 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 897 760 | 0 | 7 954 |
| TOTAL GENERAL | 2 584 542 | 0 | 56 378 |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|----------|----------------|------------------|------------------|
| Frais d'établissement et de développement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 221 132 | 0 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 0 | 0 | 221 132 | 0 |
| Terrains | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions sur sol propre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions sur sol d'autrui | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | 0 | 0 | 37 166 | 0 |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 0 | 0 | 167 449 | 0 |
| Installations générales, agenc. aménag. | 0 | 0 | 891 798 | 0 |
| Matériel de transport | 0 | 0 | 34 886 | 0 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 0 | 0 | 162 679 | 0 |
| Emballages récupérables et divers | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations corporelles en cours | 0 | 0 | 220 094 | 0 |
| Avances et acomptes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 0 | 0 | 1 514 073 | 0 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres participations | 0 | 740 000 | 440 | 0 |
| Autres titres immobilisés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 0 | 0 | 165 274 | 0 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 0 | 740 000 | 165 714 | 0 |
| TOTAL GENERAL | 0 | 740 000 | 1 900 919 | 0 |

Amortissements

| Rubriques | Début d'exercice | Apports | Dotations | Reprises | Fin de l'exercice |
|--|------------------|----------|----------------|----------|-------------------|
| Frais d'établissement et de développement | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 146 612 | 0 | 9 452 | 0 | 156 064 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 146 612 | 0 | 9 452 | 0 | 156 064 |
| Terrains | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions sur sol propre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions sur sol d'autrui | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions installations générales, agenc., aménag. | 37 166 | 0 | 0 | 0 | 37 166 |
| Installations techniques, matériels et outillages | 132 551 | 0 | 7 088 | 0 | 139 639 |
| Installations générales, agencements divers | 338 889 | 0 | 89 428 | 0 | 428 316 |
| Matériel de transport | 34 886 | 0 | 0 | 0 | 34 886 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 70 260 | 0 | 21 102 | 0 | 91 362 |
| Emballages récupérables et divers | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 613 752 | 0 | 117 617 | 0 | 731 370 |
| TOTAL GENERAL | 760 365 | 0 | 127 069 | 0 | 887 434 |

Provisions inscrites au bilan

| Rubriques | Début de l'exercice | Apports | Dotations | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Fin l'exercice |
|--|---------------------|----------|----------------|--------------------|------------------------|----------------|
| Provisions gisements miniers et pétroliers | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions investissements | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour hausse des prix | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortissements dérogatoires | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour prêts d'installation | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres provisions réglementées | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour litige | 175 594 | 0 | 56 300 | 83 500 | 5 000 | 143 394 |
| Provisions pour garanties données aux clients | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour amendes et pénalités | 0 | 0 | 12 911 | 0 | 0 | 12 911 |
| Provisions pour pertes de change | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour impôts | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres provisions pour risques et charges | 1 504 258 | 0 | 655 013 | 1 504 258 | 0 | 655 013 |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 1 679 852 | 0 | 724 224 | 1 587 758 | 5 000 | 811 318 |
| Provisions sur immos incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur immos corporelles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur titres de participations | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur autres immos financières | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dépréciations stocks et en-cours | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dépréciations comptes clients | 92 756 | 0 | 67 276 | 1 960 | 0 | 158 072 |
| Autres dépréciations | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DEPRECIATIONS | 92 756 | 0 | 67 276 | 1 960 | 0 | 158 072 |
| TOTAL GENERAL | 1 772 608 | 0 | 791 500 | 1 589 718 | 5 000 | 969 390 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | | 457 124 | 1 262 849 | | |
| Dont dotations et reprises financières | | | 0 | 0 | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | | 334 376 | 331 869 | | |

Etats des créances et des dettes

| Etat des créances | | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an | |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | 0 | 0 | 0 | |
| Prêts | | 829 | 829 | 0 | |
| Autres immos financières | | 164 445 | 164 445 | 0 | |
| Clients douteux ou litigieux | | 176 460 | 176 460 | 0 | |
| Autres créances clients | | 21 726 239 | 21 726 239 | 0 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | 0 | 0 | 0 | |
| Personnel et comptes rattachés | | 351 387 | 351 387 | 0 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 59 190 | 59 190 | 0 | |
| Impôts sur les bénéfices | | 0 | 0 | 0 | |
| Etat et autres collectivités | Taxe sur la valeur ajoutée | 773 070 | 773 070 | 0 | |
| | Autres impôts | 99 310 | 99 310 | 0 | |
| | Etat - divers | 2 080 | 2 080 | 0 | |
| Groupes et associés | | 11 912 002 | 11 912 002 | 0 | |
| Débiteurs divers | | 3 806 603 | 3 806 603 | 0 | |
| Charges constatées d'avance | | 1 481 883 | 1 481 883 | 0 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 40 553 499 | 40 553 499 | 0 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | 0 | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | 0 | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | 0 | | | |
| Etat des dettes | | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an, -5 ans | plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres emprunts obligataires | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | | 4 401 | 4 401 | 0 | 0 |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 9 815 877 | 9 815 877 | 0 | 0 |
| Personnel et comptes rattachés | | 2 643 616 | 2 643 616 | 0 | 0 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 1 664 917 | 1 664 917 | 0 | 0 |
| Impôts sur les bénéfices | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Etat et autres collectivités publiques | Taxe sur la valeur ajoutée | 4 439 519 | 4 439 519 | 0 | 0 |
| | Obligations cautionnées | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Autres impôts | 175 146 | 175 146 | 0 | 0 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 7 304 | 7 304 | 0 | 0 |
| Groupes et associés | | 165 697 | 165 697 | 0 | 0 |
| Autres dettes | | 1 444 103 | 1 444 103 | 0 | 0 |
| Dette représentative de titres empruntés | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Produits constatés d'avance | | 10 662 030 | 10 662 030 | 0 | 0 |
| TOTAL DES DETTES | | 31 022 610 | 31 022 610 | 0 | 0 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 0 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 0 | | | |
| Emprunts auprès des associés personnes physiques | | 0 | | | |

Éléments du fonds commercial

| | Valeur nette |
|--------------|---------------|
| NICE | 30 829 |
| TOTAL | 30 829 |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer | Montant |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 0 |
| Autres emprunts obligataires | 0 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers | 0 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 0 |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 3 546 439 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 247 634 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | 0 |
| Autres dettes | 2 482 |
| Total | 6 796 555 |

| Produits à recevoir | Montant |
|---|------------------|
| Créances rattachées à des participations | 0 |
| Autres immobilisations financières | 0 |
| Créances clients et comptes rattachés | 5 378 405 |
| Personnel et comptes rattachés | 0 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | -23 188 |
| Etat et autres collectivités publiques | 0 |
| Autres créances | 2 241 578 |
| Disponibilités | 0 |
| Total | 7 596 794 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|--|------------------|-----------|--------------|
| Charges constatées d'avance | 1 481 883 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| Total charges constatées d'avance | 1 481 883 | 0 | 0 |

| Produits constatés d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|--|-------------------|-----------|--------------|
| Produits constatés d'avance | 10 662 030 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| Total produits constatés d'avance | 10 662 030 | 0 | 0 |

Composition du capital social

| | Nombre au début de l'exercice | Crés au cours de l'exercice | Remboursés au cours de l'exercice | Nombre au 31/12/2023 | Valeur nominale |
|--|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------|-----------------|
| Actions ordinaires | 500 000 | | | 500 000 | 1,00 |
| Actions amorties | | | | 0 | |
| Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) | | | | 0 | |
| Actions préférentielles | | | | 0 | |
| Parts sociales | | | | 0 | |
| Certificats d'investissement | | | | 0 | |
| Total | 500 000 | 0 | 0 | 500 000 | |

Ventilation du chiffre d'affaires

| Rubriques | Chiffre d'affaires France | Chiffre d'affaires Export | Total | |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Travaux | 52 866 591 | | 52 866 591 | 40 375 627 |
| Prestations de services | 3 499 651 | | 3 499 651 | 2 762 164 |
| Vente de bien | 0 | | 0 | 0 |
| Produits accessoires | 2 736 506 | | 2 736 506 | 2 018 744 |
| TOTAL | 59 102 748 | 0 | 59 102 748 | 45 156 535 |

Variation des capitaux propres

| | Capital | Primes liées au capital et Ecart de réévaluation | Réserves | Report à nouveau | Résultat | Acompte sur dividendes | Provisions réglementées et Subventions d'investissement | Total |
|--|---------|--|----------|------------------|------------|------------------------|---|------------|
| Situation ouverture de l'exercice | 500 000 | 0 | 356 289 | 0 | 2 565 596 | 0 | 0 | 3 421 884 |
| Affectation de l'exercice | | | | | | | | 0 |
| Distribution de l'exercice | | | -306 289 | | -2 565 596 | | | -2 871 885 |
| Augmentation de capital | | | | | | | | 0 |
| Réduction de capital | | | | | | | | 0 |
| Résultat | | | | | 5 325 973 | | | 5 325 973 |
| Variations des provisions réglementées | | | | | | | | 0 |
| Variations des subventions | | | | | | | | 0 |
| Autres variations | | | | | | | | 0 |
| Situation clôture de l'exercice | 500 000 | 0 | 50 000 | 0 | 5 325 973 | 0 | 0 | 5 875 972 |

Engagements financiers et autres informations

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

| Postes du compte de résultat | Résultat avant impôt | Impôt dû | Résultat net après impôt |
|------------------------------|----------------------|-----------------|--------------------------|
| Résultat courant | 6 250 543 | -571 703 | 5 678 840 |
| Résultat exceptionnel | -48 387 | 4 426 | -43 962 |
| Participation des salariés | -340 004 | 31 098 | -308 906 |
| RESULTAT COMPTABLE | 5 862 152 | -536 179 | 5 325 973 |

Engagements hors bilan

| Rubriques | Montants hors bilan | |
|---|---------------------|-------------------|
| | Engagements donnés | Engagements reçus |
| Indemnité de fin de carrière et autres engagements en faveur du personnel | 1 358 320 | |
| Avals et cautions | 27 452 027 | 883 567 |
| Vis à vis des sociétés de personnes (SNC, SCI, GIE) | | |
| Autres engagements | | |
| | <i>dont Loyers</i> | 1 467 637 |
| | <i>Autres</i> | |

Effectifs moyens

| | Effectifs |
|---------------------------------|------------|
| Cadres | 58 |
| Agents de maîtrise, techniciens | 104 |
| Ouvriers | 73 |
| Total | 235 |

Identité des sociétés mères consolidant les
comptes de la société

| Dénomination et siège social | Forme juridique | Capital | % de détention |
|---|-----------------|-------------|----------------|
| EIFFAGE 3-7 PLACE DE L'EUROPE 78140 VELIZY-VILLACOUBLAY RCS VERSAILLES : 709 802 094 | SA | 392 000 000 | 100,00% |

Filiales et participations

| Filiales et participations | Capital | Capitaux Propres Hors Capital | Q.P. capital détenue (%) | Valeurs comptables des titres détenus | | Prêts, avances | Cautions | Chiffre d'affaires | Résultat | Dividendes encaissés |
|---|---------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------|----------------|----------|--------------------|----------|----------------------|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Participations (10 à 50% du capital) | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| Autres participations | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------|-----------|--------|-----|-----|------------|------------|-----------|--|--|
| CRYSTAL SAM | 150 000 | 4 920 359 | 0.010% | 400 | 400 | 22 465 912 | 17 934 023 | 2 112 189 | | |
| FREM SAM | 450 000 | 908 641 | 0.003% | 40 | 40 | 2 085 001 | 7 342 484 | 971 620 | | |

Autres informations

Informations sur la convention d'Intégration Fiscale

La société est intégrée fiscalement dans le groupe EIFFAGE, depuis le 1er janvier 2005.

La convention fiscale est celle de la neutralité au regard de la charge d'impôt : la société supporte et constate en comptabilité la charge d'impôt qui aurait été la sienne en l'absence d'intégration fiscale.

En cas de sortie du groupe fiscal, les déficits réalisés pendant la période d'intégration restent définitivement acquis à la société chef de file du groupe.

Le montant cumulé des déficits s'élève à 3 154 858,00 euros.

Médailles du Travail

L'engagement de la société au titre des Médailles du Travail a été provisionné au 31 décembre 2023 pour un montant de 98 548,00 €.

Rémunérations du dirigeant

La rémunération des organes de direction n'est pas indiquée car cela conduirait à communiquer une rémunération individuelle.

CAC : honoraires

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus 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 EIFFAGE.