Copie conforme à l'original

CLIMESPACE

ENGIE

CLIMESPACE

Société par Actions Simplifiée au capital social de 14 409 600 euros
Siège social : 3-5 bis Boulevard Diderot 75012 PARIS
378 993 455 R.C.S. PARIS
(La « Société »)

PROCES-VERBAL CONSTATANT LE RESULTAT DE LA CONSULTATION ECRITE DES ASSOCIES DU 26 JUIN 2025

L'an deux mille vingt-cinq, le 26 juin,

Je soussignée, Madame Géraldine BRISSIAUD, agissant en qualité de Présidente de CLIMESPACE, société par actions simplifiée au capital de 14 409 600 euros, divisé en 900 600 actions de même catégorie d'une valeur nominale de 16 euros chacune, réparties de la manière suivante :

Listes des souscripteurs	Nombre des actions souscrites
CPCU	198 132 actions
ENGIE ENERGIE SERVICES	702 467 actions
COFELY	1 action
TOTAL	900 600 actions

Déclare et constate :

1° Conformément aux dispositions de l'article 20.3 des Statuts, les associés ont été consultés par correspondance sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Affectation du résultat de l'exercice 2024 ;
- Approbation des conventions réglementées visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs en vue d'accomplir les formalités.

2° A cet effet, les associés ont reçu, par courrier électronique, un bulletin de vote mentionnant le texte des résolutions proposées.

3° Aux termes de ce courriel, les bulletins de vote devaient, pour être pris en compte, être adressés au siège social dans les 10 jours de leur réception.

4° Aux termes des bulletins de vote adressés par tous les associés et reçus dans les délais par la Société, les résolutions ont été adoptées de la façon suivante :

PREMIERE RESOLUTION

(Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024)

Les Associés, après avoir pris connaissance des rapports de la Présidente et du Commissaire aux comptes, approuvent les comptes annuels arrêtés à la date du 31 décembre 2024, tels qu'ils leur ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Les Associés constatent qu'aucune charge non fiscalement déductible visée à l'article 39-4 du Code Général des Impôts, n'a été exposée au cours de l'exercice.

En conséquence, ils donnent à la Présidente quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

(Approbation des conventions réglementées visées à l'article L.227-10 du Code de commerce)

Les Associés, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les Assemblées Générales Ordinaires, connaissance prise du rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions entrant dans le champ d'application de l'article L.227-10 du Code de Commerce, approuvent les conventions visées audit rapport, qui ont été conclues ou renouvelées au cours de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice 2024)

Les Associés, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les Assemblées Générales Ordinaires, approuvent l'affectation du résultat telle qu'elle leur est proposée par la Présidente et décident en conséquence d'affecter intégralement la perte de l'exercice s'élevant à 89 943,37 euros au compte « *report à nouveau* ». Après affection du résultat déficitaire, le compte report à nouveau se présente comme suit.

- **Report à nouveau** ..... - 89 943,37€

Il est rappelé qu'il a été distribué, au titre des trois derniers exercices, les dividendes suivants :

Exercice	Dividende par action	Dividendes distribués
2021	19,77 €	17 804 862 €
2022	21,35 €	19 228 544 €
2023	2,11 €	1 900 266 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

(Délégation de pouvoir en vue d'accomplir les formalités)

Les Associés donnent tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Les bulletins de vote sont annexés au présent procès-verbal.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal par la Présidente, qu'elle a signé.

La Présidente – Géraldine BRISSIAUD

Ce fichier conforme à l'original

COMPTES ANNUELS AU 31.12.2024

SOMMAIRE

I - Bilan au 31 décembre 2024

II - Compte de résultat au 31 décembre 2024

III - Annexes au bilan et au compte de résultat

Note 1 - Activité de la société

Note 2 - Faits caractéristiques de l'exercice

Note 3 - Règles et méthodes comptables

3.1- Immobilisations

3.2- Stocks

3.3- Créances

3.4- Provisions

3.5- Autres dettes d'exploitation

Note 4 - Notes sur le bilan

4.1- Immobilisations - amortissements

4.2- Etat des provisions

4.3- Etat des échéances des créances et des dettes

4.4- Capital social

4.5- Etat des produits et des charges constatées d'avance

4.6- Détail des charges à payer et des produits à recevoir

Note 5 - Notes sur le compte de résultat

5.1- Ventilation du chiffre d'affaires

5.2- Effectif au 31 décembre 2024

5.3- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

5.4- Détail du résultat exceptionnel

Note 6 - Autres informations

6.1- Consolidation

6.2- Tableau des filiales et participations

6.3- Tableau de financement

6.4- Situation fiscale et différée

6.5- Engagements financiers

COMPTES ANNUELS

I – Bilan au 31 décembre 2024

(en euros)

ACTIF	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Concessions,brevets, licence, marques, procédés, droits et valeurs similaires	89 607	-74 122	15 485	19 965
Logiciels	3 035 003	-2 982 345	52 658	173 259
sous-total	**3 124 610**	**-3 056 467**	**68 143**	**193 224**
Immobilisations corporelles :				
Constructions				
Matériel & outillage indust.	1 484 613	-1 411 756	72 857	99 260
Installations techniques	303 190	-59 630	243 560	258 720
Autres installations et materiel de bureau et info.	1 740 782	-1 593 360	147 422	263 312
Immobilisations corporelles en cours	247 497		247 497	156 776
sous-total	**3 776 082**	**-3 064 746**	**711 336**	**778 068**
Immobilisations financières				
Participations	42 350 921	-339 505	42 011 416	37 466 116
Autres immobilisations financières	11 891		11 891	11 891
sous-total	**42 362 812**	**-339 505**	**42 023 307**	**37 478 007**
TOTAL I	**49 263 505**	**-6 460 718**	**42 802 787**	**38 449 299**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours :				
Matieres premieres et autres approvisionements	116 865	0	116 865	1 380 344
Créances d'exploitation :				
Clients et comptes rattachés	1 037 749	-302 205	735 544	2 061 254
Autres créances	55 092 119		55 092 119	63 478 414
sous-total	**56 246 733**	**-302 205**	**55 944 528**	**66 920 011**
Disponibilités	0		0	0
Charges constatées d'avance	5 082		5 082	4 837
Total II	**56 251 815**	**-302 205**	**55 949 609**	**66 924 848**
TOTAL GENERAL	**105 515 319**	**-6 762 923**	**98 752 396**	**105 374 147**

PASSIF	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	14 409 600	14 409 600
Prime d'émission, de fusion, d'apport	31 712 823	31 712 823
Réserve légale	1 440 960	1 440 960
Report à nouveau	39 808 836	39 804 275
Résultat de l'exercice	-89 943	1 904 827
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	58 392	103 968
TOTAL I	**87 340 668**	**89 376 453**
AUTRES FONDS PROPRES		
Avances conditionnées-amortissements de caducité	0	0
Total II	**0**	**0**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	67 000	37 000
Provisions pour charges	3 180 923	165 217
Total III	**3 247 922**	**202 217**
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	45 747
Emprunts et dettes financières divers	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	407 390	4 750 083
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 305 755	2 782 143
Dettes fiscales et sociales	880 380	597 322
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	320 662	1 109 167
Autres dettes	5 249 618	5 173 524
Produits constatés d'avance	0	1 337 491
Total IV	**8 163 806**	**15 795 477**
TOTAL GENERAL	**98 752 396**	**105 374 147**

II – Compte de résultat au 31 décembre 2024

(en euros)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production vendue			
R1		0	143 070
R2		0	-11 579
R'2		0	0
Droits de raccordement		0	0
Autres		1 963 587	471 763
Montant du chiffre d'affaires		**1 963 587**	**603 254**
Production immobilisée		0	0
Subventions d'exploitation		0	4 000
Reprises sur Amort., provisions et transferts de charges		597 575	132 019
Autres produits		1 167 505	850
Total (I)		**3 728 667**	**740 124**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		0	0
Variation de stock		1 316 855	-196 685
Autres achats et charges externes		534 510	212 168
Impôts, taxes et versements assimilés		1 870	24 229
Salaires et traitements		-22 642	13 978
Charges sociales		-15 496	17 283
Dotations aux amortissements		331 487	485 280
Dotations aux provisions sur actif circulant		302 205	53 376
Provisions pour risques et charges		1 530 662	23 455
Sous total dotations et provisions		**2 164 355**	**562 111**
Autres charges	(a) + (b)	-2 670	-132 353
Total (II)		**3 976 782**	**500 731**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)-(II)		**-248 115**	**239 393**
Opérations faites en commun :			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	**TOTAL III**		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	**TOTAL IV**		
(a) dont dotation de caducité		0	0
(b) dont dotation à la provision de renouvellement		0	0

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	2 150 904	2 463 322
Reprises sur provisions et transferts de charge	0	0
Total (V)	**2 150 904**	**2 463 322**
CHARGES FINANCIERES (VI)		
Dotations aux provisions	0	159 665
Intérêts et charges assimilées	0	156 958
Différences négatives de change	0	0
Total (VI)	**0**	**316 623**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**2 150 904**	**2 146 700**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS I - II + III - IV +V -VI	**1 902 790**	**2 386 093**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion produits	550 536	0
Sur opérations en capital produits	13 020	41 562
Reprises sur provisions et amortissements	55 138	19 455
Total (VII)	**618 694**	**61 017**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion charges	360	0
Sur opérations en capital charges	23 972	79 642
Dotations aux amortissements et provisions	1 574 062	12 301
Total (VIII)	**1 598 394**	**91 943**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-979 700**	**-30 926**
PARTICIPATION DES SALARIES (IX)	0	-7 170
IMPÔTS SUR LES BENEFICES (X)	1 013 033	457 510
TOTAL DES PRODUITS I + III + V + VII	**6 498 265**	**3 264 463**
TOTAL DES CHARGES II + IV + VI + VIII + IX + X	**6 588 208**	**1 359 636**
RESULTAT NET	**-89 943**	**1 904 827**

III – Annexe au bilan et compte de résultat

La présente annexe est jointe au bilan de la période arrêtée au 31/12/2024 dont le total est de 98 752 396 euros.

Le compte de résultat de la période est présenté sous forme de liste et dégage une perte de (89 943) euros.

Les notes et les tableaux, constitutifs de l'annexe, font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants indiqués dans l'annexe sont normalement exprimés en euros. Toutefois, lorsque l'importance des chiffres le justifiera, il sera utilisé le millier d'euros (abréviation k€).

Evènement survenu postérieur à la clôture

Climespace disposant d'un stock de CEE à fin 2024 s'est rapproché de Fraicheur de Paris, nouveau délégataire du réseau de froid parisien depuis le 4 avril 2022. Les deux sociétés ont convenu au cours du 2ème trimestre 2025 de la cession de 14,7 Gwh cumac au titre des CEE classiques. Le transfert des titres sur le registre EMMY aura lieu au 30 juin 2025 au plus tard.

Note 1 - Activité de la société

Depuis le 5 avril 2022, CLIMESPACE n'est plus détenteur du contrat de concession du réseau de froid parisien. L'activité commerciale est donc réduite à la gestion d'un contrat d'exploitation des installations de froid et de chaud de la société Géométropole dans la zone de Paris Nord Est.
Elle détient aussi des titres de participation sur les filiales : Cristalia, Thassalia, Géométropole et Climaespaço.

Note 2 - Faits caractéristiques de l'exercice

Sur l'année 2024, CLIMESPACE a fait l'objet d'une vérification de la comptabilité portant sur les exercices 2021 à 2023. Une proposition de rectification interruptive au titre de l'année 2021 a été adressé le 9 décembre 2024 et concerne d'une part la reconnaissance en chiffre d'affaires des prestations initialement neutralisées en produits constatés d'avance et d'autre part la non déductibilité des dépenses effectuées dans le cadre de la préparation à la réponse de l'appel d'offre sur réseau d'eau glacée de la Ville de Paris ayant eu lieu en 2019-2020. En conséquence, il a été procédé à la comptabilisation dans les comptes clos au 31 décembre 2024 des impacts éventuels du redressement fiscal en cours.

Par ailleurs, Climespace a procédé au changement de son statut juridique en application des dispositions des articles L 225-244 et L 227-3 du Code de commerce. Une assemblée générale extraordinaire s'est tenue le 18 décembre 2024 pour acter la transformation de la Société en Société par actions simplifiée. Cette transformation effectuée dans les conditions prévues par la loi n'entraînera pas la création d'une personne morale nouvelle.

Note 3 - Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31 décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, issu du règlement n°2018-01 de l'ANC, ainsi que dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices en présumant la continuité d'exploitation.

Les règles et méthodes comptables utilisées dans le cadre de l'établissement des comptes annuels au 31/12/2024 sont similaires à celles retenues pour les comptes clos au 31/12/2023.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

3.1 - Immobilisations

- **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements économiques sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon les durées suivantes :

- les logiciels créés par l'entreprise :	1 an linéaire
- les logiciels achetés :	3 ans linéaire
- les brevets :	20 ans linéaire

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements économiques sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon les durées suivantes :

- le matériel et outillage :	4 et 6 ans linéaire
- les agencements et installations :	10 ans linéaire
- le matériel de bureau et informatique, mobilier :	3 à 8 ans linéaire
- installations techniques, matériels et outillages industriels :	10 à 20 ans linéaire

Les amortissements dérogatoires résultant des dispositions légales en vigueur correspondent à l'écart entre l'amortissement économique et l'amortissement fiscal.

- **Immobilisations financières**

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition.

Ils concernent les sociétés CLIMAESPAÇO, CRISTALIA, GEOMETROPOLE, THASSALIA et FRAICHEUR DE PARIS.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire, appréciée au regard de la situation nette de la filiale et de ses perspectives de rentabilité, est inférieure à la valeur comptable.

Sur l'exercice 2024, Climespace a participé à l'augmentation de capital de la société CRISTALIA pour 4,5 M€ suite à la décision de l'AG du 22/12/2023.

3.2 - Stocks

Les stocks de CEE sont valorisés conformément au règlement ANC 2014-03 relatif à la comptabilisation des certificats d'économie d'énergie. Les certificats d'économie d'énergie sont détenus chez CLIMESPACE en vue de se conformer aux exigences de la règlementation relative aux économies d'énergie. Les certificats sont donc gérés suivant le modèle économique « économies d'énergies ».
Les certificats en cours d'obtention et obtenus par l'Etat en contrepartie de la réalisation d'économie d'énergie sont enregistrés en stock et sont valorisés au coût de revient.
Un passif est comptabilisé si les obligations d'économies d'énergie sont supérieures à la réalisation des économies d'énergie.
Un actif (stock) est comptabilisé si les économies d'énergie réalisées sont supérieures aux obligations d'économie d'énergie.
Les 14,7 Gwh cumac correspondant aux travaux d'installation de la pompe à chaleur dans la centrale des Halles ont été validés par le PNCEE le 11 septembre 2024.
Au 31/12/2024, le stock de certificats dits CEE classiques en cours et obtenus s'élève à 14, 7 GWh cumac et est valorisé dans les comptes pour 117 k€.

3.3 - Créances

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

3.4 - Provisions

Les **provisions pour risques et charges** sont constituées par la Direction après évaluation par les services techniques en fonction de l'estimation des risques encourus par la société.

3.7 - Autres dettes d'exploitation

Les **dépôts de garantie reçus des clients** sont présentés en dettes d'exploitation dans un souci d'uniformisation avec la société mère ENGIE Energie Services.

Note 4 – Notes sur le bilan

4.1 - Immobilisations

- **Variation des immobilisations**

Rubriques	Valeur brute au début de l'exercice 01/2024	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice 12/2024
		Acquisitions	Virement de poste à poste	Virement de poste à poste	Cessions	
Immobilisations incorporelles						
Logiciels	3 035 003		0		0	3 035 003
Brevets	89 607		0		0	89 607
Autres	0		0		0	0
Total	**3 124 610**		**0**	**0**	**0**	**3 124 610**
Immobilisations corporelles						
Matériel outillage	1 435 660		48 953		0	1 484 613
Installations techniques	303 190		0		0	303 190
Installations générales, agencements	1 234 344		0		0	1 234 344
Matériel de bureau et informatique	506 439		0		0	506 439
Immobilisations en cours	156 776	139 674	-48 953		0	247 497
Total	**3 636 408**	**139 674**	**0**	**0**	**0**	**3 776 082**
Immobilisations financières						
Participations	37 805 621	4 545 300				42 350 921
Autres	11 891					11 891
Total	**37 817 512**	**4 545 300**	**0**	**0**	**0**	**42 362 812**
Total général	**44 578 530**	**4 684 974**	**0**	**0**	**0**	**49 263 505**

Il n'y a eu qu'une seule mise en service au cours de l'exercice 2024, soit 49 k€ et il est à noter l'augmentation de capital pour un montant de 4 545 k€ concernant notre filiale Cristalia au cours de l'exercice 2024.

- **Variation des amortissements**

Rubriques	Valeur brute au début de l'exercice 01/2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Sorties d'actif, reprises	Valeur brute à la fin de l'exercice 12/2024
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	2 861 744	120 601	0	2 982 345
Brevets	69 641	4 480	0	74 122
Autres	0	0	0	0
Total	**2 931 386**	**125 081**	**0**	**3 056 467**
Immobilisations coporelles				
Matériel et outillage	1 336 400	75 356	0	1 411 756
Installations techniques	44 471	15 160	0	59 630
Installations générales, agencements	1 078 475	95 493	0	1 173 968
Matériel de bureau et informatique	398 995	20 397	0	419 392
Total	**2 858 340**	**206 406**	**0**	**3 064 746**
Total général	**5 789 726**	**331 487**	**0**	**6 121 213**

4.2 - Etat des provisions

Rubriques	Montant au début de l'exercice 01/2024	Augmentations :	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice 12/2024
		Dotations de l'exercice	Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'exercice	
Provisions règlementées					
Amortissements dérogatoires (1)	103 968	9 562	55 138		58 392
Total	**103 968**	**9 562**	**55 138**		**58 392**
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques (2)	37 000	42 000	12 000		67 000
Provisions pour gros entretien	0	0	0		0
Provisions pour retraite	0	0	0		0
Provisions pour autres charges (3)	165 217	1 488 662	37 456		1 616 423
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0		0
Provisions pour impôts	0	1 564 500	0		1 564 500
Total	**202 217**	**3 095 162**	**49 456**		**3 247 922**
Provisions pour dépréciations					
Immobiilsations corporelles					
Stocks et en cours	53 376	0	53 376		0
Clients	494 742	302 205	494 742		302 205
Immobilisations financières (4)	339 505	0	0		339 505
Total	**887 623**	**302 205**	**548 118**		**641 710**
Total général	**1 193 809**	**3 406 930**	**652 713**		**3 948 025**

Commentaires sur les provisions :

(1) Amortissements dérogatoires :

- la dotation de la période couvre principalement les logiciels/brevets (10 k€)
- la reprise concerne principalement la cession des logiciels mis au rebut au cours de l'exercice (55 k€)

(2) Provisions pour risques : le solde au 31/12/2024 s'élève à 67 k€ et concerne principalement les travaux résiduels liés aux sinistres pour 25 k€ et la pénalité CVAE liée à la proposition de redressement du contrôle fiscal pour 42 k€.

(3) Provision pour autres charges : le solde au 31/12/2024 s'élève à :1 616 k€ et se décompose comme suit :

* 247 k€ portant sur une provision pour charges au titre des travaux réseaux et postes de livraison réalisés post fin de contrat de concession se rapportant à des clients dont leur date de mise en service a été décalée post 4 avril 2022 ;

* 1 369 k€ portant sur une provision pour charge relative aux travaux P3 se rapportant au contrat d'exploitation conclu avec la société Géométropole.

(4) Provisions pour dépréciation des immobilisations financières : le solde des provisions au 31/12/2024 concerne les titres de participation Géométropole pour 180 k€ et CLIMAESPACO pour 160 k€.

4.3 - Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Actif immobilisé :				
Autres immobilisations financières	11 891	11 891		
Actif circulant :				
Créances clients et comptes rattachés	1 037 749	1 037 749		
Autres créances :				
- Compte courant Groupe	54 543 140	54 543 140		
- Personnel, organismes sociaux	0	0		
- Etat, TVA et autres impôts et taxes	463 256	463 256		
- Débiteurs divers	85 723	85 723		
Charges constatées d'avance	5 082	5 082		
Total général.....	**56 146 841**	**56 146 841**		

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0		
Emprunts et dettes financières diverses		0	0		
Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		407 390	407 390		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 305 755	1 305 755		
Dettes fiscales et sociales :	- TVA	66 089	66 089		
	- Impôts sur les bénéfices	544 281	544 281		
	- Autres impôts	268 972	268 972		
	- Personnel et comptes rattachés	1 038	1 038		
	- Organismes sociaux	0	0		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		320 662	320 662		
Autres dettes		5 249 618	5 249 618		
Compte courant Groupe		0	0		
Groupe et associés		0	0		
Produits constatés d'avance		0	0		
Total général.....		**8 163 806**	**8 163 806**		

(1) Cf. point 3.7

4.4 - Capital social

RUBRIQUES	Situation à l'ouverture 01/2024	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice / période	Autres	Situation à fin de période 12/2024
Capital versé	14 409 600				14 409 600
Primes liées au capital	30 676 169				30 676 169
Primes d'apport	1 036 653				1 036 653
Réserve légale	1 440 960				1 440 960
Report à nouveau créditeur	39 804 275	4 561			39 808 836
Résultat de la période	1 904 827	-1 904 827	-89 943		-89 943
Provisions règlementées	103 968			-45 576	58 392
Total général	**89 376 453**	**-1 900 266**	**-89 943**	**-45 576**	**87 340 668**

L'affectation du résultat 2023 a été décidée lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28/06/2024 de la manière suivante :

- report à nouveau : 4 560,94 euros
- dividendes : 1 900 266,00 euros soit un dividende de 2,11 euros par action

La répartition du capital est la suivante :

Capital		14 409 600
Valeur nominale		16
Nombre de titres au début de l'exercice		900 600
Augmentation		0
Nombre de titres à la fin de l'exercice		900 600
Répartition du capital :	**Quantité**	**%**
ENGIE ENERGIE SERVICES	702 465	78%
CPCU	198 132	22%
DIVERS	3	0%
TOTAL	900 600	100%

4.5 - Etat des charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance représentent :

Détail	en €
- la redevance d'archivage	5 082
TOTAL	**5 082**

4.6 - Détail des charges à payer et des produits à recevoir

- **Charges à payer**

Dettes	en €
Factures à recevoir	1 528 549
Avoirs à établir	0
Indemnités de congés à payer	0
Participation des salariés à payer	0
Autres charges sociales à payer	602
Impôts et taxes à payer	268 275
Intérêts courus	0
TOTAL	**1 797 426**

Les factures à recevoir portent essentiellement sur :

- les travaux de réalisation d'ouvrages réseaux et postes de livraison terminés mais non encore facturés pour 321 k€,
- des prestations réalisées mais non encore facturées pour 1 207 k€

- **Produits à recevoir**

Créances	en €
Factures à établir	228 266
Avoirs à recevoir	85 678
Subvention à recevoir	0
Autres charges sociales à recevoir	0
Impôts et taxes à recevoir	369 046
TOTAL	**682 990**

Les impôts et taxes à recevoir correspondent à :

- La TVA déductible sur les factures non parvenus (cf. point ci-dessus) pour 241 k€,
- Le remboursement lié au plafonnement de la CVAE au titre de l'année 2022 pour 89 k€,
- La régularisation de la CFE sur le siège Diderot au titre de l'année 2023 pour 39 k€.

Note 5 – Notes sur le résultat

1- Ventilation du montant net du chiffre d'affaires	Détail	C.A.
. Production vendue biens		0
R1	0	
Sous-total	**0**	**0**
. Prestations de services		1 963 587
R2	0	
R'2	0	
Droit de raccordement	0	
Autres	1 963 587	
Sous-total	**1 963 587**	**1 963 587**
Total	**1 963 587**	**1 963 587**

2- Ventilation de l'effectif moyen	Personnel salarié
. Ingénieurs et cadres	0
. E.T.A.M	0
. Ouvriers	0
Total	**0**

3- Ventilation de l'impot sur les bénéfices	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
. Résultat courant	1 902 790	1 265 992	636 798
. Résultat exceptionnel	-979 700	-252 958	-726 741
. Participation des salaries	0	0	0
. Résultat comptable	**923 090**	**1 013 033**	**-89 943**

4- Détail du résultat exceptionnel	Détail	Total
Produits exceptionnels :		**618 694**
Amortissements dérogatoires	55 138	
Quote part de subvention d'investissement virée au compte de résultat	9 510	
Régularisations diverses	554 046	
Total	**618 694**	**618 694**
Charges exceptionnelles :		**1 598 394**
Amortissements dérogatoires	9 562	
Provision pour charges IS et intérêts de retard s/ redressements fiscaux	1 564 500	
Autres charges exceptionnelles	24 332	
Total	**1 598 394**	**1 598 394**

Pour rappel, Climespace ne compte plus d'effectifs présents en fin de période suite au transfert du contrat de délégation du réseau d'eau glacée de la Ville de Paris à la société Fraicheur de Paris au 4 avril 2022.

Note 6 – Autres informations

6.1 – Consolidation

CLIMESPACE est consolidée par :

ENGIE Energie Services dont le siège est situé à La Défense (92) — Intégration globale
Tour Voltaire - 1 place des Degrés
Immatriculée au RCS de Paris sous le n° 552 046 955

CPCU dont le siège est situé à Paris 12ème (75) — Mise en équivalence
185, rue de Bercy
Immatriculée au RCS de Paris sous le n° 542 097 324

6.2 – Tableau des filiales et participations

Portefeuille des titres (en k€) :

	Capital	Autres capitaux propres (hors résultat de l'exercice)	Quote-part capital détenu (%)	Valeur comptable		Prêts et avances consenties	Cautions/ avals donnés	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés (exercice)	Observations dernier résultat
				Brute	Nette						
Participations détenues à moins de 10%											
CLIMAESPAÇO	8 207	2 091	6,50%	687	527	Néant	Néant	13 846	2 461	Néant	31/12/2024
Participations détenues à plus de 10%											
FRAICHEUR DE PARIS	63 630	-15 043	51%	32 451	32 451	Néant	néant	101 628	-3 519	Néant	31/12/2024
CRISTALIA	10 240	549	36%	4 588	4 588	Néant	Néant	4 189	338	Néant	31/12/2024
GEOMETROPOLE	4 548	1 874	25%	1 825	1 645	Néant	Néant	5 094	1 218	Néant	31/12/2024
THASSALIA	7 000	-662	40%	2 800	2 800	Néant	Néant	5 573	1 205	Néant	31/12/2024

6.3 – Tableau de financement

en k€	2023	2024	Variation 2024 vs 2023
Ressources			
Capacité d'autofinancement	2 567	2 996	429
Augmentations de capital	0	0	0
Emprunts	0	0	0
Cessions d'immobilisations	0	(0)	(0)
Subventions d'investissement	0	0	0
Dépôts de garantie	0	0	0
Total Ressources	**2 567**	**2 996**	**428**
Emplois			
Dividendes	19 229	1 900	(17 328)
Investissements	(241)	4 685	4 926
Remboursements emprunts	70 952	46	(70 906)
Total Emplois	**89 940**	**6 631**	**(83 309)**
Variation Fonds de roulement net global	(87 373)	(3 635)	83 737
Variation BFR	(5 221)	(3 509)	1 711
Variation Trésorerie	(92 593)	(7 145)	85 449
Trésorerie initiale	154 235	61 642	(92 593)
Trésorerie finale	61 642	54 497	(7 145)
Endettement Long Terme	0	0	0

Endettement total CT et LT	61 642	54 497	(7 145)

6.4 – Variation des impôts différés

La variation des impôts différés se présente comme suit au 31/12/2024 :

(Chiffres en k€)

Nature	2024							
	Début d'exercice		Variations		Correction taux		Fin d'exercice	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
Impôts différés passifs								
1) Amortissements dérogatoires		27	14	2				15
2) Subvention d'investissement		0	0	0				0
3) Frais financiers		0	0	0				0
Total		**27**	**14**	**2**	**0**			**15**
Impôts différés actifs								
1) Participation	-2		0	-2			0	
2) Organic	0		0	0			0	
3) Effort construction	0		0	0			0	
4) Provision pour renouvellement	0		0	0			0	
5) Provision pour retraite	0		0	0			0	
6) charges à répartir (étalement R'2)	0		0	0			0	
Total	**-2**		**0**	**-2**		**0**	**0**	

6.5 – Engagements financiers

L'intégralité des éléments financiers figurent ci-dessous :

Engagements réciproques :

- Commandes à des fournisseurs d'immobilisations et autres engagements d'achat..... 0 k€

Engagements donnés :

- Cautions bancaires..... 16 k€

Engagements reçus : cautions bancaires reçues des fournisseurs..... 0 k€

Climespace

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

ERNST & YOUNG et Autres
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

Climespace

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Climespace,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Climespace relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 26 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Stéphane Pédron

COMPTES ANNUELS AU 31.12.2024

SOMMAIRE

I - Bilan au 31 décembre 2024

II - Compte de résultat au 31 décembre 2024

III - Annexes au bilan et au compte de résultat

Note 1 - Activité de la société

Note 2 - Faits caractéristiques de l'exercice

Note 3 - Règles et méthodes comptables

3.1- Immobilisations

3.2- Stocks

3.3- Créances

3.4- Provisions

3.5- Autres dettes d'exploitation

Note 4 - Notes sur le bilan

4.1- Immobilisations - amortissements

4.2- Etat des provisions

4.3- Etat des échéances des créances et des dettes

4.4- Capital social

4.5- Etat des produits et des charges constatées d'avance

4.6- Détail des charges à payer et des produits à recevoir

Note 5 - Notes sur le compte de résultat

5.1- Ventilation du chiffre d'affaires

5.2- Effectif au 31 décembre 2024

5.3- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

5.4- Détail du résultat exceptionnel

Note 6 - Autres informations

6.1- Consolidation

6.2- Tableau des filiales et participations

6.3- Tableau de financement

6.4- Situation fiscale et différée

6.5- Engagements financiers

COMPTES ANNUELS

I – Bilan au 31 décembre 2024

(en euros)

ACTIF	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Concessions,brevets, licence, marques, procédés, droits et valeurs similaires	89 607	-74 122	15 485	19 965
Logiciels	3 035 003	-2 982 345	52 658	173 259
sous-total	**3 124 610**	**-3 056 467**	**68 143**	**193 224**
Immobilisations corporelles :				
Constructions				
Matériel & outillage indust.	1 484 613	-1 411 756	72 857	99 260
Installations techniques	303 190	-59 630	243 560	258 720
Autres installations et materiel de bureau et info.	1 740 782	-1 593 360	147 422	263 312
Immobilisations corporelles en cours	247 497		247 497	156 776
sous-total	**3 776 082**	**-3 064 746**	**711 336**	**778 068**
Immobilisations financières				
Participations	42 350 921	-339 505	42 011 416	37 466 116
Autres immobilisations financières	11 891		11 891	11 891
sous-total	**42 362 812**	**-339 505**	**42 023 307**	**37 478 007**
TOTAL I	**49 263 505**	**-6 460 718**	**42 802 787**	**38 449 299**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours :				
Matieres premieres et autres approvisionements	116 865	0	116 865	1 380 344
Créances d'exploitation :				
Clients et comptes rattachés	1 037 749	-302 205	735 544	2 061 254
Autres créances	55 092 119		55 092 119	63 478 414
sous-total	**56 246 733**	**-302 205**	**55 944 528**	**66 920 011**
Disponibilités	0		0	0
Charges constatées d'avance	5 082		5 082	4 837
Total II	**56 251 815**	**-302 205**	**55 949 609**	**66 924 848**
TOTAL GENERAL	**105 515 319**	**-6 762 923**	**98 752 396**	**105 374 147**

PASSIF	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	14 409 600	14 409 600
Prime d'émission, de fusion, d'apport	31 712 823	31 712 823
Réserve légale	1 440 960	1 440 960
Report à nouveau	39 808 836	39 804 275
Résultat de l'exercice	-89 943	1 904 827
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	58 392	103 968
TOTAL I	**87 340 668**	**89 376 453**
AUTRES FONDS PROPRES		
Avances conditionnées-amortissements de caducité	0	0
Total II	**0**	**0**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	67 000	37 000
Provisions pour charges	3 180 923	165 217
Total III	**3 247 922**	**202 217**
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	45 747
Emprunts et dettes financières divers	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	407 390	4 750 083
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 305 755	2 782 143
Dettes fiscales et sociales	880 380	597 322
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	320 662	1 109 167
Autres dettes	5 249 618	5 173 524
Produits constatés d'avance	0	1 337 491
Total IV	**8 163 806**	**15 795 477**
TOTAL GENERAL	**98 752 396**	**105 374 147**

II – Compte de résultat au 31 décembre 2024

(en euros)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production vendue			
R1		0	143 070
R2		0	-11 579
R'2		0	0
Droits de raccordement		0	0
Autres		1 963 587	471 763
Montant du chiffre d'affaires		**1 963 587**	**603 254**
Production immobilisée		0	0
Subventions d'exploitation		0	4 000
Reprises sur Amort., provisions et transferts de charges		597 575	132 019
Autres produits		1 167 505	850
Total (I)		**3 728 667**	**740 124**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		0	0
Variation de stock		1 316 855	-196 685
Autres achats et charges externes		534 510	212 168
Impôts, taxes et versements assimilés		1 870	24 229
Salaires et traitements		-22 642	13 978
Charges sociales		-15 496	17 283
Dotations aux amortissements		331 487	485 280
Dotations aux provisions sur actif circulant		302 205	53 376
Provisions pour risques et charges		1 530 662	23 455
Sous total dotations et provisions		**2 164 355**	**562 111**
Autres charges	(a) + (b)	-2 670	-132 353
Total (II)		**3 976 782**	**500 731**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)-(II)		**-248 115**	**239 393**
Opérations faites en commun :			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	**TOTAL III**		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	**TOTAL IV**		
(a) dont dotation de caducité		0	0
(b) dont dotation à la provision de renouvellement		0	0

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	2 150 904	2 463 322
Reprises sur provisions et transferts de charge	0	0
Total (V)	**2 150 904**	**2 463 322**
CHARGES FINANCIERES (VI)		
Dotations aux provisions	0	159 665
Intérêts et charges assimilées	0	156 958
Différences négatives de change	0	0
Total (VI)	**0**	**316 623**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**2 150 904**	**2 146 700**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS I - II + III - IV +V -VI	**1 902 790**	**2 386 093**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion produits	563 556	0
Sur opérations en capital produits	0	41 562
Reprises sur provisions et amortissements	55 138	19 455
Total (VII)	**618 694**	**61 017**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion charges	1 588 832	0
Sur opérations en capital charges	0	79 642
Dotations aux amortissements et provisions	9 562	12 301
Total (VIII)	**1 598 394**	**91 943**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-979 700**	**-30 926**
PARTICIPATION DES SALARIES (IX)	0	-7 170
IMPÔTS SUR LES BENEFICES (X)	1 013 033	457 510
TOTAL DES PRODUITS I + III + V + VII	**6 498 265**	**3 264 463**
TOTAL DES CHARGES II + IV + VI + VIII + IX + X	**6 588 208**	**1 359 636**
RESULTAT NET	**-89 943**	**1 904 827**

III – Annexe au bilan et compte de résultat

La présente annexe est jointe au bilan de la période arrêtée au 31/12/2024 dont le total est de 98 752 396 euros.

Le compte de résultat de la période est présenté sous forme de liste et dégage une perte de (89 943) euros.

Les notes et les tableaux, constitutifs de l'annexe, font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants indiqués dans l'annexe sont normalement exprimés en euros. Toutefois, lorsque l'importance des chiffres le justifiera, il sera utilisé le millier d'euros (abréviation k€).

Evènement survenu postérieur à la clôture

Climespace disposant d'un stock de CEE à fin 2024 s'est rapproché de Fraicheur de Paris, nouveau délégataire du réseau de froid parisien depuis le 4 avril 2022. Les deux sociétés ont convenu au cours du 2ème trimestre 2025 de la cession de 14,7 Gwh cumac au titre des CEE classiques. Le transfert des titres sur le registre EMMY aura lieu au 30 juin 2025 au plus tard.

Note 1 - Activité de la société

Depuis le 5 avril 2022, CLIMESPACE n'est plus détenteur du contrat de concession du réseau de froid parisien. L'activité commerciale est donc réduite à la gestion d'un contrat d'exploitation des installations de froid et de chaud de la société Géométropole dans la zone de Paris Nord Est.
Elle détient aussi des titres de participation sur les filiales : Cristalia, Thassalia, Géométropole et Climaespaço.

Note 2 - Faits caractéristiques de l'exercice

Sur l'année 2024, CLIMESPACE a fait l'objet d'une vérification de la comptabilité portant sur les exercices 2021 à 2023. Une proposition de rectification interruptive au titre de l'année 2021 a été adressé le 9 décembre 2024 et concerne d'une part la reconnaissance en chiffre d'affaires des prestations initialement neutralisées en produits constatés d'avance et d'autre part la non déductibilité des dépenses effectuées dans le cadre de la préparation à la réponse de l'appel d'offre sur réseau d'eau glacée de la Ville de Paris ayant eu lieu en 2019-2020. En conséquence, il a été procédé à la comptabilisation dans les comptes clos au 31 décembre 2024 des impacts éventuels du redressement fiscal en cours.

Par ailleurs, Climespace a procédé au changement de son statut juridique en application des dispositions des articles L 225-244 et L 227-3 du Code de commerce. Une assemblée générale extraordinaire s'est tenue le 18 décembre 2024 pour acter la transformation de la Société en Société par actions simplifiée. Cette transformation effectuée dans les conditions prévues par la loi n'entraînera pas la création d'une personne morale nouvelle.

Note 3 - Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31 décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, issu du règlement n°2018-01 de l'ANC, ainsi que dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices en présumant la continuité d'exploitation.

Les règles et méthodes comptables utilisées dans le cadre de l'établissement des comptes annuels au 31/12/2024 sont similaires à celles retenues pour les comptes clos au 31/12/2023.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

3.1 - Immobilisations

- **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements économiques sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon les durées suivantes :

- les logiciels créés par l'entreprise : 1 an linéaire
- les logiciels achetés : 3 ans linéaire
- les brevets : 20 ans linéaire

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements économiques sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon les durées suivantes :

- le matériel et outillage : 4 et 6 ans linéaire
- les agencements et installations : 10 ans linéaire
- le matériel de bureau et informatique, mobilier : 3 à 8 ans linéaire
- installations techniques, matériels et outillages industriels : 10 à 20 ans linéaire

Les amortissements dérogatoires résultant des dispositions légales en vigueur correspondent à l'écart entre l'amortissement économique et l'amortissement fiscal.

- **Immobilisations financières**

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition.

Ils concernent les sociétés CLIMAESPAÇO, CRISTALIA, GEOMETROPOLE, THASSALIA et FRAICHEUR DE PARIS.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire, appréciée au regard de la situation nette de la filiale et de ses perspectives de rentabilité, est inférieure à la valeur comptable.

Sur l'exercice 2024, Climespace a participé à l'augmentation de capital de la société CRISTALIA pour 4,5 M€ suite à la décision de l'AG du 22/12/2023.

3.2 - Stocks

Les stocks de CEE sont valorisés conformément au règlement ANC 2014-03 relatif à la comptabilisation des certificats d'économie d'énergie. Les certificats d'économie d'énergie sont détenus chez CLIMESPACE en vue de se conformer aux exigences de la règlementation relative aux économies d'énergie. Les certificats sont donc gérés suivant le modèle économique « économies d'énergies ».
Les certificats en cours d'obtention et obtenus par l'Etat en contrepartie de la réalisation d'économie d'énergie sont enregistrés en stock et sont valorisés au coût de revient.
Un passif est comptabilisé si les obligations d'économies d'énergie sont supérieures à la réalisation des économies d'énergie.
Un actif (stock) est comptabilisé si les économies d'énergie réalisées sont supérieures aux obligations d'économie d'énergie.
Les 14,7 Gwh cumac correspondant aux travaux d'installation de la pompe à chaleur dans la centrale des Halles ont été validés par le PNCEE le 11 septembre 2024.
Au 31/12/2024, le stock de certificats dits CEE classiques en cours et obtenus s'élève à 14, 7 GWh cumac et est valorisé dans les comptes pour 117 k€.

3.3 - Créances

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

3.4 - Provisions

Les **provisions pour risques et charges** sont constituées par la Direction après évaluation par les services techniques en fonction de l'estimation des risques encourus par la société.

3.7 - Autres dettes d'exploitation

Les **dépôts de garantie reçus des clients** sont présentés en dettes d'exploitation dans un souci d'uniformisation avec la société mère ENGIE Energie Services.

Note 4 – Notes sur le bilan

4.1 - Immobilisations

- **Variation des immobilisations**

Rubriques	Valeur brute au début de l'exercice 01/2024	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice 12/2024
		Acquisitions	Virement de poste à poste	Virement de poste à poste	Cessions	
Immobilisations incorporelles						
Logiciels	3 035 003		0		0	3 035 003
Brevets	89 607		0		0	89 607
Autres	0		0		0	0
Total	**3 124 610**		**0**	**0**	**0**	**3 124 610**
Immobilisations corporelles						
Matériel outillage	1 435 660		48 953		0	1 484 613
Installations techniques	303 190		0		0	303 190
Installations générales, agencements	1 234 344		0		0	1 234 344
Matériel de bureau et informatique	506 439		0		0	506 439
Immobilisations en cours	156 776	139 674	-48 953		0	247 497
Total	**3 636 408**	**139 674**	**0**	**0**	**0**	**3 776 082**
Immobilisations financières						
Participations	37 805 621	4 545 300				42 350 921
Autres	11 891					11 891
Total	**37 817 512**	**4 545 300**	**0**	**0**	**0**	**42 362 812**
Total général	**44 578 530**	**4 684 974**	**0**	**0**	**0**	**49 263 505**

Il n'y a eu qu'une seule mise en service au cours de l'exercice 2024, soit 49 k€ et il est à noter l'augmentation de capital pour un montant de 4 545 k€ concernant notre filiale Cristalia au cours de l'exercice 2024.

- **Variation des amortissements**

Rubriques	Valeur brute au début de l'exercice 01/2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Sorties d'actif, reprises	Valeur brute à la fin de l'exercice 12/2024
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	2 861 744	120 601	0	2 982 345
Brevets	69 641	4 480	0	74 122
Autres	0	0	0	0
Total	**2 931 386**	**125 081**	**0**	**3 056 467**
Immobilisations coporelles				
Matériel et outillage	1 336 400	75 356	0	1 411 756
Installations techniques	44 471	15 160	0	59 630
Installations générales, agencements	1 078 475	95 493	0	1 173 968
Matériel de bureau et informatique	398 995	20 397	0	419 392
Total	**2 858 340**	**206 406**	**0**	**3 064 746**
Total général	**5 789 726**	**331 487**	**0**	**6 121 213**

4.2 - Etat des provisions

Rubriques	Montant au début de l'exercice 01/2024	Augmentations :	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice 12/2024
		Dotations de l'exercice	Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'exercice	
Provisions règlementées					
Amortissements dérogatoires (1)	103 968	9 562	55 138		58 392
Total	**103 968**	**9 562**	**55 138**		**58 392**
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques (2)	37 000	42 000	12 000		67 000
Provisions pour gros entretien	0	0	0		0
Provisions pour retraite	0	0	0		0
Provisions pour autres charges (3)	165 217	1 488 662	37 456		1 616 423
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0		0
Provisions pour impôts	0	1 564 500	0		1 564 500
Total	**202 217**	**3 095 162**	**49 456**		**3 247 922**
Provisions pour dépréciations					
Immobiilsations corporelles					
Stocks et en cours	53 376	0	53 376		0
Clients	494 742	302 205	494 742		302 205
Immobilisations financières (4)	339 505	0	0		339 505
Total	**887 623**	**302 205**	**548 118**		**641 710**
Total général	**1 193 809**	**3 406 930**	**652 713**		**3 948 025**

Commentaires sur les provisions :

(1) Amortissements dérogatoires :

- la dotation de la période couvre principalement les logiciels/brevets (10 k€)
- la reprise concerne principalement la cession des logiciels mis au rebut au cours de l'exercice (55 k€)

(2) Provisions pour risques : le solde au 31/12/2024 s'élève à 67 k€ et concerne principalement les travaux résiduels liés aux sinistres pour 25 k€ et la pénalité CVAE liée à la proposition de redressement du contrôle fiscal pour 42 k€.

(3) Provision pour autres charges : le solde au 31/12/2024 s'élève à :1 616 k€ et se décompose comme suit :

* 247 k€ portant sur une provision pour charges au titre des travaux réseaux et postes de livraison réalisés post fin de contrat de concession se rapportant à des clients dont leur date de mise en service a été décalée post 4 avril 2022 ;

* 1 369 k€ portant sur une provision pour charge relative aux travaux P3 se rapportant au contrat d'exploitation conclu avec la société Géométropole.

(4) Provisions pour dépréciation des immobilisations financières : le solde des provisions au 31/12/2024 concerne les titres de participation Géométropole pour 180 k€ et CLIMAESPACO pour 160 k€.

4.3 - Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Actif immobilisé :				
Autres immobilisations financières	11 891	11 891		
Actif circulant :				
Créances clients et comptes rattachés	1 037 749	1 037 749		
Autres créances :				
- Compte courant Groupe	54 543 140	54 543 140		
- Personnel, organismes sociaux	0	0		
- Etat, TVA et autres impôts et taxes	463 256	463 256		
- Débiteurs divers	85 723	85 723		
Charges constatées d'avance	5 082	5 082		
Total général.....	**56 146 841**	**56 146 841**		

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0		
Emprunts et dettes financières diverses		0	0		
Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		407 390	407 390		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 305 755	1 305 755		
Dettes fiscales et sociales :	- TVA	66 089	66 089		
	- Impôts sur les bénéfices	544 281	544 281		
	- Autres impôts	268 972	268 972		
	- Personnel et comptes rattachés	1 038	1 038		
	- Organismes sociaux	0	0		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		320 662	320 662		
Autres dettes		5 249 618	5 249 618		
Compte courant Groupe		0	0		
Groupe et associés		0	0		
Produits constatés d'avance		0	0		
Total général.....		**8 163 806**	**8 163 806**		

(1) Cf. point 3.7

4.4 - Capital social

RUBRIQUES	Situation à l'ouverture 01/2024	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice / période	Autres	Situation à fin de période 12/2024
Capital versé	14 409 600				14 409 600
Primes liées au capital	30 676 169				30 676 169
Primes d'apport	1 036 653				1 036 653
Réserve légale	1 440 960				1 440 960
Report à nouveau créditeur	39 804 275	4 561			39 808 836
Résultat de la période	1 904 827	-1 904 827	-89 943		-89 943
Provisions règlementées	103 968			-45 576	58 392
Total général	**89 376 453**	**-1 900 266**	**-89 943**	**-45 576**	**87 340 668**

L'affectation du résultat 2023 a été décidée lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28/06/2024 de la manière suivante :

- report à nouveau : 4 560,94 euros
- dividendes : 1 900 266,00 euros soit un dividende de 2,11 euros par action

La répartition du capital est la suivante :

Capital.....	14 409 600
Valeur nominale.....	16
Nombre de titres au début de l'exercice.....	900 600
Augmentation.....	0
Nombre de titres à la fin de l'exercice.....	900 600

Répartition du capital :	**Quantité**	**%**
ENGIE ENERGIE SERVICES	702 465	78%
CPCU	198 132	22%
DIVERS	3	0%
TOTAL	900 600	100%

4.5 - Etat des charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance représentent :

Détail	en €
- la redevance d'archivage	5 082
TOTAL	**5 082**

4.6 - Détail des charges à payer et des produits à recevoir

- **Charges à payer**

Dettes	en €
Factures à recevoir	1 528 549
Avoirs à établir	0
Indemnités de congés à payer	0
Participation des salariés à payer	0
Autres charges sociales à payer	602
Impôts et taxes à payer	268 275
Intérêts courus	0
TOTAL	**1 797 426**

Les factures à recevoir portent essentiellement sur :

- les travaux de réalisation d'ouvrages réseaux et postes de livraison terminés mais non encore facturés pour 321 k€,
- des prestations réalisées mais non encore facturées pour 1 207 k€

- **Produits à recevoir**

Créances	en €
Factures à établir	228 266
Avoirs à recevoir	85 678
Subvention à recevoir	0
Autres charges sociales à recevoir	0
Impôts et taxes à recevoir	369 046
TOTAL	**682 990**

Les impôts et taxes à recevoir correspondent à :

- La TVA déductible sur les factures non parvenus (cf. point ci-dessus) pour 241 k€,
- Le remboursement lié au plafonnement de la CVAE au titre de l'année 2022 pour 89 k€,
- La régularisation de la CFE sur le siège Diderot au titre de l'année 2023 pour 39 k€.

Note 5 – Notes sur le résultat

1- Ventilation du montant net du chiffre d'affaires	Détail	C.A.
. Production vendue biens		0
R1	0	
Sous-total	**0**	**0**
. Prestations de services		1 963 587
R2	0	
R'2	0	
Droit de raccordement	0	
Autres	1 963 587	
Sous-total	**1 963 587**	**1 963 587**
Total	**1 963 587**	**1 963 587**

2- Ventilation de l'effectif moyen	Personnel salarié
. Ingénieurs et cadres	0
. E.T.A.M	0
. Ouvriers	0
Total	**0**

3- Ventilation de l'impot sur les bénéfices	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
. Résultat courant	1 902 790	1 265 992	636 798
. Résultat exceptionnel	-979 700	-252 958	-726 741
. Participation des salaries	0	0	0
. Résultat comptable	**923 090**	**1 013 033**	**-89 943**

4- Détail du résultat exceptionnel	Détail	Total
Produits exceptionnels :		**618 694**
Amortissements dérogatoires	55 138	
Quote part de subvention d'investissement virée au compte de résultat	9 510	
Régularisations diverses	554 046	
Total	**618 694**	**618 694**
Charges exceptionnelles :		**1 598 394**
Amortissements dérogatoires	9 562	
Provision pour charges IS et intérêts de retard s/ redressements fiscaux	1 564 500	
Autres charges exceptionnelles	24 332	
Total	**1 598 394**	**1 598 394**

Pour rappel, Climespace ne compte plus d'effectifs présents en fin de période suite au transfert du contrat de délégation du réseau d'eau glacée de la Ville de Paris à la société Fraicheur de Paris au 4 avril 2022.

Note 6 – Autres informations

6.1 – Consolidation

CLIMESPACE est consolidée par :

ENGIE Energie Services dont le siège est situé à La Défense (92) — Intégration globale
Tour Voltaire - 1 place des Degrés
Immatriculée au RCS de Paris sous le n° 552 046 955

CPCU dont le siège est situé à Paris 12ème (75) — Mise en équivalence
185, rue de Bercy
Immatriculée au RCS de Paris sous le n° 542 097 324

6.2 – Tableau des filiales et participations

Portefeuille des titres (en k€) :

	Capital	Autres capitaux propres (hors résultat de l'exercice)	Quote-part capital détenu (%)	Valeur comptable		Prêts et avances consenties	Cautions/ avals donnés	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés (exercice)	Observations dernier résultat
				Brute	Nette						
Participations détenues à moins de 10%											
CLIMAESPAÇO	8 207	2 091	6,50%	687	527	Néant	Néant	13 846	2 461	Néant	31/12/2024
Participations détenues à plus de 10%											
FRAICHEUR DE PARIS	63 630	-15 043	51%	32 451	32 451	Néant	néant	101 628	-3 519	Néant	31/12/2024
CRISTALIA	10 240	549	36%	4 588	4 588	Néant	Néant	4 189	338	Néant	31/12/2024
GEOMETROPOLE	4 548	1 874	25%	1 825	1 645	Néant	Néant	5 094	1 218	Néant	31/12/2024
THASSALIA	7 000	-662	40%	2 800	2 800	Néant	Néant	5 573	1 205	Néant	31/12/2024

6.3 – Tableau de financement

en k€	2023	2024	Variation 2024 vs 2023
Ressources			
Capacité d'autofinancement	2 567	2 996	429
Augmentations de capital	0	0	0
Emprunts	0	0	0
Cessions d'immobilisations	0	(0)	(0)
Subventions d'investissement	0	0	0
Dépôts de garantie	0	0	0
Total Ressources	**2 567**	**2 996**	**428**
Emplois			
Dividendes	19 229	1 900	(17 328)
Investissements	(241)	4 685	4 926
Remboursements emprunts	70 952	46	(70 906)
Total Emplois	**89 940**	**6 631**	**(83 309)**
Variation Fonds de roulement net global	(87 373)	(3 635)	83 737
Variation BFR	(5 221)	(3 509)	1 711
Variation Trésorerie	(92 593)	(7 145)	85 449
Trésorerie initiale	154 235	61 642	(92 593)
Trésorerie finale	61 642	54 497	(7 145)
Endettement Long Terme	0	0	0

Endettement total CT et LT	61 642	54 497	(7 145)

6.4 – Variation des impôts différés

La variation des impôts différés se présente comme suit au 31/12/2024 :

(Chiffres en k€)

Nature	2024							
	Début d'exercice		Variations		Correction taux		Fin d'exercice	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
Impôts différés passifs								
1) Amortissements dérogatoires		27	14	2				15
2) Subvention d'investissement		0	0	0				0
3) Frais financiers		0	0	0				0
Total		**27**	**14**	**2**	**0**			**15**
Impôts différés actifs								
1) Participation	-2		0	-2			0	
2) Organic	0		0	0			0	
3) Effort construction	0		0	0			0	
4) Provision pour renouvellement	0		0	0			0	
5) Provision pour retraite	0		0	0			0	
6) charges à répartir (étalement R'2)	0		0	0			0	
Total	**-2**		**0**	**-2**		**0**	**0**	

6.5 – Engagements financiers

L'intégralité des éléments financiers figurent ci-dessous :

<u>Engagements réciproques</u> :

- Commandes à des fournisseurs d'immobilisations et autres engagements d'achat……..... 0 k€

Engagements donnés :

- Cautions bancaires…… 16 k€

Engagements reçus : cautions bancaires reçues des fournisseurs…… 0 k€