

# DEMANDE DE 2EME PROLONGATION DU PER DIT « PERMIS DE ILLKIRCH- ERSTEIN »

DECEMBRE 2022

## 5. MÉMOIRE JUSTIFIANT DES CAPACITÉS TECHNIQUES ET FINANCIÈRES DU DEMANDEUR

- Articles 4, 5, 43, 44 et 46 du décret 2006-248 du 02 juin 2006-





# DEMANDE DE 2EME PROLONGATION DU PER DIT « PERMIS DE ILLKIRCH-ERSTEIN »

**DECEMBRE 2022**

| Référence    | Version | Date       | Rédacteur           | Vérificateur       | Approbateur    |
|--------------|---------|------------|---------------------|--------------------|----------------|
| ILK_DA_22_08 | V1      | 01/06/2026 | Audrey<br>STEINMETZ | Jonathan<br>JOSEPH | Joanne<br>JUNG |

| Diffusion             |   |                |                    |                  |
|-----------------------|---|----------------|--------------------|------------------|
| Destinataire          | Titre                                     | Organisme      | Copie électronique | Nb copies papier |
| <b>Emilie Jacquot</b> | DREAL<br>Alsace/RT/Pôle sol<br>- sous-sol | DREAL          | 1                  | 1                |
| <b>Armelle Balian</b> | Adjointe au chef de<br>bureau             | DGEC/DE/SD2/2A | 1                  | 3                |



---

## TABLE DES MATIERES

---

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. CAPACITE TECHNIQUES .....</b>   | <b>5</b>  |
| 1.1. PREAMBULE .....  | 5         |
| 1.2. CAPACITES TECHNIQUES D'ÉLECTRICITE DE STRASBOURG .....                       | 5         |
| 1.3. CAPACITES TECHNIQUES DES CADRES EN CHARGE DU SUIVI DU PROJET .....           | 6         |
| 1.4. MOYENS HUMAINS ET TECHNIQUES ENVISAGES POUR LA GESTION DU PROJET .....       | 7         |
| <b>2. CAPACITES FINANCIERES .....</b>   | <b>8</b>  |
| 2.1. TROIS DERNIERS BILANS ET COMPTES.....  | 8         |
| 2.2. ENGAGEMENTS HORS BILANS ET GARANTIES ET CAUTIONS REÇUES OU DONNEES .....     | 8         |
| 2.3. SYNTHESE DES DEPENSES ENGAGEES DANS LE CADRE DU PER D'ILLKIRCH-ERSTEIN ..... | 8         |
| <b>3. ENGAGEMENT D'ÉLECTRICITE DE STRASBOURG PAR RAPPORT AUX OBLIGATIONS.....</b> | <b>9</b>  |
| <b>4. ANNEXES.....</b>  | <b>11</b> |



## 1. CAPACITE TECHNIQUES

### 1.1. PREAMBULE

Le Permis Exclusif de Recherches de gîtes géothermiques de haute température, dit « Permis de Illkirch-Erstein » a été accordé par Arrêté ministériel du 10 juin 2013 sous la référence « NOR : DEVR1210014A » pour une durée de cinq ans à compter de la publication au JORF du 23 juin 2013. Une première prolongation valable jusqu'au 23 juin 2023 sur un périmètre réduit a été accordée par Arrêté ministériel du 27 juin 2019, publié au JORF du 17 juillet 2019 sous la référence « NOR : TRER1918661A ».

La fin de validité du titre étant fixée de fait au 23 juin 2023, une demande de prolongation du titre devra être déposée avant le terme échu du 23 février 2023 par application de l'article 46 du décret 2006-648.

Le périmètre pour lequel est sollicité la prolongation fait l'objet d'une justification dans 2. *Mémoire Technique des Travaux et Dépenses effectués et justifiant le choix du périmètre que le titulaire du PER demande à conserver*. Celui-ci est déterminé par les points A, B, C, D, E et F reportés dans le Tableau 1 ci-après.

**Tableau 1 : Coordonnées du PER d'Illkirch-Erstein sollicité en deuxième prolongation**

| Référence des points | Coordonnées sexagésimales 'degrés-minutes-secondes' dans le système RGF93 méridien d'origine Greenwich |             |
|----------------------|--|-------------|
|                      | Latitude   | Longitude   |
| <b>A</b>             | 48°32'50,84"   | 7°39'29,31" |
| <b>B</b>             | 48°32'32,95"   | 7°45'55,29" |
| <b>C</b>             | 48°29'34,45"   | 7°45'39,15" |
| <b>D</b>             | 48°29'31,93"   | 7°46'16,69" |
| <b>D-E</b>           | Frontière Franco-Allemande   |             |
| <b>E</b>             | 48°24'21,60"   | 7°44'13,17" |
| <b>F</b>             | 48°24'21,60"   | 7°36'42,55" |

### 1.2. CAPACITES TECHNIQUES D'ÉLECTRICITE DE STRASBOURG

Électricité de Strasbourg dispose d'un savoir-faire notable en France en géothermie profonde acquis grâce à son partenariat du pilote de géothermie profonde de Soultz-sous-Forêts depuis 1987.

Dans le cadre de son investissement dans la géothermie profonde, Électricité de Strasbourg est le cofondateur avec la société Allemande Pfalzwerke AG du Groupe Européen d'Intérêt Economique Exploitation Minière de la Chaleur » GEIE-EMC en 1996, société qui a repris les actifs du projet pilote de Soultz-Sous-Forêts en 2001.

Depuis 2001, Électricité de Strasbourg assure la gérance opérationnelle du projet de Soultz-sous-Forêts et a mené à bien les phases d'approfondissement des forages à 5000 m, la foration de nouveaux forages à 5000 m, la construction d'une centrale de production d'électricité et enfin l'exploitation de la ressource géothermale depuis 2009.

- En 2008, Électricité de Strasbourg a regroupé ses experts en géothermie dans le Bureau d'Études ÉS-Géothermie
- Fort des compétences acquises à Soultz-sous-Forêts, Électricité de Strasbourg a lancé le projet ECOGI à Rittershoffen. Ce projet d'utilisation de la géothermie profonde au service de l'industrie est une première mondiale. Initié par Électricité de Strasbourg, Roquette Frères et la Caisse des Dépôts, ce projet exploite de façon innovante l'énergie du sous-sol pour produire de la vapeur et approvisionner environ 25% des besoins générés par les procédés industriels du site Roquette de Beinheim.
- La centrale de Rittershoffen est entrée en exploitation en été 2016 au titre d'essais de longue durée, en attendant que la concession, actuellement en cours d'instruction, soit validée.
- L'exploitation des deux centrales géothermiques est assurée par les experts d'ES-Géothermie, filiale d'Électricité de Strasbourg.
- Le groupe ÉS a fait aboutir un forage à Illkirch entre 2018 et 2020.

L'implication d'Électricité de Strasbourg dans le développement de la géothermie s'est également concrétisée par l'obtention, seule ou conjointement, de nombreux titres miniers :

- Les PER de Lauterbourg et Wissembourg ont été accordés fin 2011 et prolongés par arrêté ministériel de janvier 2018 jusqu'en 2019 pour le premier (PER abandonné) et 2021 pour le second (demande de 2<sup>ème</sup> prolongation en cours d'instruction) ;
- Le PER d'Illkirch-Erstein a été accordé en 2013.
- En parallèle, Électricité de Strasbourg a obtenu des demandes d'Autorisation de recherche de gîtes géothermiques à basse température au Nord de l'Alsace, dite « de l'Outre-Forêt », sur Strasbourg, dite « Ried-Illkirch », et sur la région de Mulhouse dite « Sud-Alsace », ces deux dernières ayant été accordées par arrêté préfectoral en 2015. Ces titres ne sont actuellement plus valides.
- Une demande de concession a été déposée en date du 13/11/2017, sur le PER de Hatten-Rittershoffen pour l'exploitation de la centrale de Rittershoffen. Parallèlement, une demande de prolongation du PER de Hatten-Rittershoffen hors périmètre de la concession, a été sollicitée mi-novembre 2017, assortie d'une demande de mutation au profit d'Électricité de Strasbourg seule. La concession a été accordée pour une durée de 50 ans en 2021.

À cet inventaire se rajoute une autorisation d'ouverture de travaux miniers (DAOTM) sur Illkirch qui a été accordée en 2015. Une nouvelle DAOTM a été déposée en 2019 sur un site à Wissembourg et trois DAOTM complémentaires ont été déposées en 2021 pour des sites à Rittershoffen, Soultz-Sous-Forêts et Illkirch. Ces DAOTM sont actuellement en cours d'instruction.

### 1.3. CAPACITES TECHNIQUES DES CADRES EN CHARGE DU SUIVI DU PROJET

Les opérations à mener dans le cadre de la prolongation seront supervisées par Mme Béatrice Pandélis, Directrice Générale déléguée du groupe ÉS.

Le pilote opérationnel du ou des projets sera Mme Joanne Jung, actuelle Cheffe d'entité et déléguée aux EnR (Voir CV en Annexe 1.).

Mme Joanne Jung, est ingénieure diplômée de l'École Nationale Supérieure des Arts & Industries de Strasbourg. Elle possède plus de 15 années d'expérience en management et gestion des projets dans le domaine technique. Pour mener à bien sa mission, il s'appuiera sur les experts que sont :

- Albert Genter, Docteur en géologie appliquée, universitaire possédant de solides compétences en géologie structurale appliquée au milieu fracturé, en particulier dans les domaines de la géothermie profonde, 29 années passées au BRGM dont 6 au GEIE EMC de Soultz en tant que Directeur Scientifique et qui a rejoint ES Géothermie début 2014,

- Clément Baujard, ingénieur en géophysique et docteur en hydrogéologie, qui a intégré ES Géothermie en juillet 2013 et qui comptabilise plus d'une quinzaine d'années d'expérience dans le domaine de la géothermie profonde ;
- Jean-Michel Nuss, ingénieur en Automatismes Industriels, diplômé du Conservatoire National des Arts et Métiers, disposant de plus de 20 années d'expérience en management et gestion des projets dans le domaine technique, et qui a intégré ES Géothermie en août 2017 pour prendre la direction du département Exploitation, maintenance et ingénierie spécifiquement pour l'exploitation de centrales géothermiques dont celles de Hatten-Rittershoffen et de Soultz-sous-Forêts ;

Les diplômes et références professionnelles des cadres chargés du suivi de projet et de la conduite de travaux sont en annexe 1 : curriculum vitae d'Albert Genter, Clément Baujard, Jean-Michel Nuss, Eléonore Dalmais, Vincent Maurer, Guillaume Ravier, Valentin Grandgeorge, Carole Glaas, David Fries et Jonathan Joseph.

Les changements de personnels se feront à compétence analogue, afin d'assurer le bon déroulement des opérations, objet de cette demande.

#### **1.4. MOYENS HUMAINS ET TECHNIQUES ENVISAGES POUR LA GESTION DU PROJET**

Les experts d'ES Géothermie, le bureau d'études en géothermie profonde d'Électricité de Strasbourg contribuent aux travaux de recherches et d'exploitation géothermiques en cours sur les permis de Soultz-sous-Forêts, de Hatten-Rittershoffen, de Wissembourg, d'Illkirch-Erstein.

La compétence des équipes de la société Électricité de Strasbourg S.A. et de sa filiale ES Géothermie, aussi bien pour rechercher les gîtes géothermiques, que pour leur mise en valeur par forage, développement des performances hydrauliques des ouvrages et construction, puis gestion de centrales de production (électricité, vapeur, chauffage....) repose sur :

- Une expérience progressivement acquise au cours des deux décennies écoulées à Soultz-sous-Forêts, et depuis 2010, à Rittershoffen pour la centrale ECOGI ;
- Le recrutement de collaborateurs actifs en géothermie à hauts niveaux de responsabilité depuis plus de dix ans avec des fonctions diverses ;
- Le flux continu des savoir-faire produits par les travaux engagés (ou en étude) sur les permis et autorisations déjà détenus directement ou en association avec divers partenaires ;
- La participation à de nombreux projets de recherche sur la thématique de la géothermie profonde.

ES Géothermie a une expérience importante dans le domaine des géosciences pour la recherche de gîtes géothermiques économiquement favorables en bassin d'effondrement, grâce à la mise en œuvre de nombreuses campagnes d'exploration géophysique (sismique 2D, 3D, gravimétrie, sismologie passive, MT, aeromagnétique, etc.). Cette connaissance de toute la chaîne de valeurs (acquisition des données, traitement, interprétation, modélisation et simulations numériques) est issue des travaux qu'elle a définis et fait réaliser dans le cadre de sa collaboration aux forages de Rittershoffen sur le permis de « Hatten-Rittershoffen » et de ceux au Sud d'Illkirch sur le permis d'Illkirch-Erstein.

Elle a également réalisé de nombreuses études dans ce domaine pour le compte de collectivités locales ou d'entreprises privées (voir la liste de références en annexe 2.) mais également dans le cadre de projets de recherche et développement nationaux et européens.

Électricité de Strasbourg dispose ainsi de toutes les compétences et de l'expérience pour mener à bien l'ensemble du programme pour la réalisation d'une centrale de géothermie sur le PER d'Illkirch-Erstein.

## **2. CAPACITES FINANCIERES**

### **2.1. TROIS DERNIERS BILANS ET COMPTES**

Exercices 2019, 2020 et 2021

Voir annexe 3 des capacités techniques et financières et engagements financiers

### **2.2. ENGAGEMENTS HORS BILANS ET GARANTIES ET CAUTIONS REÇUES OU DONNEES**

Exercice 2021

Voir annexe 4 des capacités techniques et financières et engagements financiers

### **2.3. SYNTHÈSE DES DÉPENSES ENGAGÉES DANS LE CADRE DU PER D'ILLKIRCH-ÉRSTEIN**

Pour mémoire, les engagements financiers mentionnés dans l'arrêté du Ministre de l'écologie, du développement et de l'aménagement durables en date du 10 juin 2013 et publié au JORF du 23 juin 2013, référence NOR: DEVR1310014A, accordant le PER d'Illkirch-Erstein, étaient de 17 000 000€ et de 9 312 476,00 € en première prolongation. Le tableau suivant présente une synthèse des dépenses engagées dans le cadre du PER d'Illkirch-Erstein jusqu'à 2022.

**CONFIDENTIEL**

### **3. ENGAGEMENT D'ÉLECTRICITÉ DE STRASBOURG PAR RAPPORT AUX OBLIGATIONS**

**Engagement souscrit en application de l'Article 43 du décret n°2006-648 du 02 juin 2006.**

La soussignée,

La société Électricité de Strasbourg, société anonyme, ayant son siège social situé au 26, Boulevard du président Wilson, F-67000 Strasbourg, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Strasbourg sous le n° RCS B 558 501 912 ; ladite société est représentée par Mme Béatrice PANDELIS, en sa qualité de Directrice Générale déléguée, prend l'engagement :

1. Si le titre est institué au profit d'une société dont les statuts sont modifiés de manière substantielle, d'adresser au ministre chargé des mines avec copie au préfet compétent, dans les trois mois de leur entrée en vigueur, le texte certifié conforme des modifications apportées aux statuts annexés à la demande du titre et une copie certifiée conforme du procès-verbal de l'assemblée générale extraordinaire qui les a décidées ;
2. D'informer au préalable le ministre chargé des mines de tout projet qui serait de nature, par une nouvelle répartition des parts sociales ou par tout autre moyen, d'apporter une modification du contrôle de l'entreprise ou de transférer à un tiers tout ou partie des droits découlant de la possession du titre, notamment celui de disposer de tout ou partie de la production présente ou à venir. Cette information doit comporter tout document de nature à prouver les capacités financières des personnes ou entreprises en cause, notamment les trois derniers bilans et comptes de résultats de l'entreprise ou tout autre document approprié ;
3. Si le titre est institué au profit de plusieurs sociétés conjointes et solidaires, outre de respecter l'obligation pour chacun des détenteurs de se conformer aux 1° et 2°, d'informer le ministre chargé des mines de tout projet de modification des contrats d'association conclus entre eux, en vue de la recherche et de l'exploitation dans le périmètre du titre ;
4. De ne pas donner suite aux projets évoqués aux 2° et 3° avant l'expiration d'un délai de deux mois à compter de la réception du dossier complet, pendant lequel le ministre chargé des mines peut, après avis du Le Conseil général de l'économie, de l'industrie, de l'énergie et des technologies, signifier au détenteur que ces opérations seraient incompatibles avec la conservation de son titre. S'il l'estime nécessaire, le ministre peut prolonger le délai de deux mois ; dans ce cas, il en avise le détenteur avant la fin du deuxième mois par lettre recommandée avec demande d'acté de réception ;
5. D'informer le ministre chargé des mines de toute modification substantielle de nature à modifier les capacités techniques et financières sur le fondement desquelles le titre a été accordé.

Pour Électricité de Strasbourg S.A.»,

Mme Béatrice PANDELIS

Directrice Générale déléguée d'Électricité de  
Strasbourg S.A.



## 4. ANNEXES

### SOMMAIRE DES ANNEXES :

#### Annexe 1



#### Annexe 2



#### Annexe 3

Trois derniers bilans et comptes de résultat d'Électricité de Strasbourg, exercices 2019, 2020 et 2021

#### Annexe 4

Engagements hors bilans et garanties et cautions reçues ou données de l'exercice 2021 d'Électricité de Strasbourg

#### Annexe 5

Rapports des commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice 2021, clos le 31 décembre, d'Électricité de Strasbourg (extrait du rapport d'activité 2021)



## **ANNEXE 1**

### **Curriculum Vitae des cadres pilotes opérationnels du projet**

**CONFIDENTIEL**



## **ANNEXE 2**

**CONFIDENTIEL**



## **ANNEXE 3**

**Trois derniers bilans et comptes de résultat d'Électricité de  
Strasbourg SA, exercices 2019, 2020 et 2021**



## Bilan actif

| Rubriques                                      | Montant Brut          | Amortissements        | 31/12/2019<br>(12 mois ) | 31/12/2018<br>(12 mois ) |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>           |                       |                       |                          |                          |
| Fonds commercial                               |                       |                       |                          |                          |
| Frais d'exploration géothermique               | 1 033 701,00          |                       | 1 033 701,00             | 963 451,00               |
| Logiciels informatiques                        | 30 505 152,97         | 25 092 714,68         | 5 412 438,29             | 5 209 888,23             |
| Autres immobilisations                         | 6 389,66              | 6 389,66              |                          |                          |
| Immobilisations incorporelles en cours         | 2 044 483,04          |                       | 2 044 483,04             | 1 782 205,68             |
| Avances et acomptes                            |                       |                       |                          |                          |
| <b>Total des Immobilisations incorporelles</b> | <b>33 589 726,67</b>  | <b>25 099 104,34</b>  | <b>8 490 622,33</b>      | <b>7 955 544,91</b>      |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>             |                       |                       |                          |                          |
| Terrains & constructions                       | 67 351 914,77         | 48 348 889,74         | 19 003 025,03            | 19 042 090,95            |
| Installations techniques, matériel, outillage  | 1 894 433,36          | 1 693 359,07          | 201 074,29               | 170 856,32               |
| Autres immobilisations corporelles             | 15 251 774,14         | 11 704 350,40         | 3 547 423,74             | 2 878 672,74             |
| Immobilisations corporelles en cours           | 1 641 863,16          |                       | 1 641 863,16             | 2 418 667,50             |
| Avances et acomptes                            |                       |                       |                          |                          |
| <b>Total des Immobilisations corporelles</b>   | <b>86 139 985,43</b>  | <b>61 746 599,21</b>  | <b>24 393 386,22</b>     | <b>24 510 287,51</b>     |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>             |                       |                       |                          |                          |
| Participations                                 | 362 796 229,48        | 30 400 000,00         | 332 396 229,48           | 329 396 184,72           |
| Créances rattachées à des participations       | 6 004 571,81          | 343 469,57            | 5 661 102,24             | 5 831 849,79             |
| Autres titres immobilisés                      | 533 480,15            | 183 630,00            | 349 850,15               | 398 646,67               |
| Prêts  | 521 726,87            |                       | 521 726,87               | 578 061,82               |
| Autres immobilisations financières             |                       |                       |                          |                          |
| <b>Total des Immobilisations financières</b>   | <b>369 856 008,31</b> | <b>30 927 099,57</b>  | <b>338 928 908,74</b>    | <b>336 204 743,00</b>    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                        | <b>489 585 720,41</b> | <b>117 772 803,12</b> | <b>371 812 917,29</b>    | <b>368 670 575,42</b>    |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                      |                       |                       |                          |                          |
| Matières premières, approvisionnements         | 26 212,46             |                       | 26 212,46                | 27 038,30                |
| En-cours de production de services             | 14 657,94             |                       | 14 657,94                | 11 951,74                |
| Avances et acomptes versés sur commandes       | 2 782,67              |                       | 2 782,67                 | 15 552,50                |
| <b>CREANCES</b>                                |                       |                       |                          |                          |
| Créances clients et comptes rattachés          | 11 488 747,57         | 540 785,70            | 10 947 961,87            | 13 572 270,87            |
| Autres créances                                | 6 662 971,96          |                       | 6 662 971,96             | 7 842 776,92             |
| Compte courant GEIE "E.M.C."                   |                       |                       |                          |                          |
| Compte courant FIPARES                         | 0                     |                       |                          | 0                        |
| Compte courant ES ENERGIES STRASBOURG          |                       |                       |                          |                          |
| Compte courant STRASBOURG ELECTRICITE RESEAUX  |                       |                       |                          |                          |
| Convention trésorerie EDF                      | 60 726 185,20         |                       | 60 726 185,20            | 52 231 270,78            |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>         |                       |                       |                          |                          |
| Autres titres                                  |                       |                       |                          |                          |
| <b>DISPONIBILITES</b>                          | <b>156 649 429,65</b> |                       | <b>156 649 429,65</b>    | <b>157 461 844,99</b>    |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>             | <b>579 857,33</b>     |                       | <b>579 857,33</b>        | <b>591 246,20</b>        |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                         | <b>236 150 844,78</b> | <b>540 785,70</b>     | <b>235 610 059,08</b>    | <b>231 753 952,30</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                           | <b>725 736 565,19</b> | <b>118 313 588,82</b> | <b>607 422 976,37</b>    | <b>600 424 527,72</b>    |

## Bilan passif

| Rubriques  | 31/12/2019<br>(12 mois) | 31/12/2018<br>(12 mois) |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Capital social   | 71 693 860,00           | 71 693 860,00           |
| Primes d'émission                                      | 7 049 317,41            | 7 049 317,41            |
| Réserve légale   | 7 169 386,00            | 7 169 386,00            |
| Réserves réglementées                                  |                         |                         |
| Autres réserves  | 206 226 020,59          | 164 803 239,41          |
| Report à nouveau                                       | 5 000 000,00            | 5 000 000,00            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>      | <b>60 295 420,29</b>    | <b>77 269 711,18</b>    |
| Acomptes sur dividendes                                |                         |                         |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                 | <b>357 434 004,29</b>   | <b>332 985 514,00</b>   |
| Subventions d'investissement                           |                         |                         |
| Provisions réglementées                                | 4 262 250,06            | 4 765 107,10            |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>361 696 254,35</b>   | <b>337 750 621,10</b>   |
| Provisions pour risques et charges                     | 33 361 008,41           | 32 174 341,33           |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              | <b>33 361 008,41</b>    | <b>32 174 341,33</b>    |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                              |                         |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 531,03                |                         |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 257 350,20              | 213 950,20              |
| Compte courant FIPARES                                 | 10 405 591,62           | 17 724 237,20           |
| Compte courant ES ENERGIES STRASBOURG                  | 6 237 411,39            | 8 157 055,31            |
| Compte courant STRASBOURG ELECTRICITE RESEAUX          | 113 715 320,63          | 131 385 940,66          |
| Compte courant GEIE "E.M.C."                           | 1 880 121,13            | 1 790 515,08            |
| Convention trésorerie EDF                              |                         |                         |
| Conventions trésorerie FILIALES                        | 51 794 609,09           | 37 479 921,56           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                         |                         |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                           |                         |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 8 942 069,75            | 8 813 666,82            |
| Dettes fiscales et sociales                            | 14 874 486,21           | 19 139 310,94           |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                 |                         |                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 3 441 595,23            | 4 174 981,77            |
| Autres dettes  | 814 627,33              | 1 619 985,75            |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>                     |                         |                         |
| <b>DETTES</b>  | <b>212 365 713,61</b>   | <b>230 499 565,29</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>607 422 976,37</b>   | <b>600 424 527,72</b>   |

## Compte de résultat

| Rubriques   | 31/12/2019           | 31/12/2018           |
|---|----------------------|----------------------|
|   | (12 mois)            | (12 mois)            |
| Travaux, prestations de services  | 49 760 611,53        | 49 577 748,36        |
| Autres produits d'activités annexes   | 6 355 765,59         | 6 497 822,50         |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>   | <b>56 116 377,12</b> | <b>56 075 570,86</b> |
| Production stockée  | 2 706,20             | 8 995,82             |
| Production immobilisée  | 334 906,34           | 75 913,14            |
| Subventions d'exploitation  | 349 763,97           | 529,12               |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                | 3 997 541,13         | 4 194 014,93         |
| Autres produits   | 4 749 839,23         | 4 781 245,48         |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  | <b>65 551 133,99</b> | <b>65 136 268,35</b> |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) |                      |                      |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                   | 825,84               | 1 313,24             |
| Autres achats non stockés   | 1 616 391,58         | 1 522 774,06         |
| Charges externes  | 14 998 221,66        | 14 980 159,50        |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 2 355 511,38         | 2 373 024,42         |
| Salaires et traitements   | 19 465 894,41        | 19 791 451,37        |
| Charges sociales  | 9 102 789,75         | 9 236 263,83         |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>   |                      |                      |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                              | 5 733 408,65         | 5 582 196,05         |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                                  |                      |                      |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                                  | 283 012,92           | 401 254,63           |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                              | 5 067 228,29         | 5 296 597,68         |
| Autres charges  | 171 577,37           | 142 707,41           |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   | <b>58 794 861,85</b> | <b>59 327 742,19</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>  | <b>6 756 272,14</b>  | <b>5 808 526,16</b>  |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>   |                      |                      |
| Bénéfice attribué ou perte transférée   | -89 606,05           | -166 189,83          |
| Perte supportée ou bénéfice transféré   |                      |                      |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                      |                      |
| Produits financiers de participations   | 51 364 827,56        | 69 363 011,65        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        | 21 708,59            | 27 045,74            |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 508 853,36           | 312 483,84           |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                 | 3 159 606,05         | 3 491 986,83         |
| Différences positives de change   |                      |                      |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                      |                      |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  | <b>55 054 995,56</b> | <b>73 194 528,06</b> |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           | 344 488,57           | 89 606,05            |
| Intérêts et charges assimilées  |                      |                      |
| Différences négatives de change   | 30,74                |                      |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                      | 63,11                |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  | <b>344 519,31</b>    | <b>89 669,16</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>   | <b>54 710 476,25</b> | <b>73 104 858,90</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>  | <b>61 377 142,34</b> | <b>78 747 195,23</b> |

## Compte de résultat (suite)

| Rubriques  | 31/12/2019<br>(12 mois) | 31/12/2018<br>(12 mois) |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 5 000,00                | 11 500,00               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 3 068 137,91            | 7 183 567,95            |
| Reprises sur amortissements dérogatoires                   | 929 755,21              | 1 572 704,92            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                         |                         |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                              | <b>4 002 893,12</b>     | <b>8 767 772,87</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          |                         | 305,00                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 803 679,00              | 6 250 859,12            |
| Dotations amortissements dérogatoires                      | 426 898,17              | 347 497,80              |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                         |                         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                             | <b>1 230 577,17</b>     | <b>6 598 661,92</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>2 772 315,95</b>     | <b>2 169 110,95</b>     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise   |                         |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                   | 3 854 038,00            | 3 646 595,00            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                  | <b>124 609 022,67</b>   | <b>146 932 379,45</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                   | <b>64 313 602,38</b>    | <b>69 662 668,27</b>    |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                   | <b>60 295 420,29</b>    | <b>77 269 711,18</b>    |

# 1. COMPTES SOCIAUX 2020

## 1.1. ÉTATS FINANCIERS

### 1.1.1. BILAN ACTIF

| BILAN ACTIF                                     | Montant Brut          | Amortissements        | 31/12/2020<br>(12 mois) | 31/12/2019<br>(12 mois) |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>            |                       |                       |                         |                         |
| Fonds commercial                                |                       |                       |                         |                         |
| Frais d'exploration géothermique                |                       |                       |                         | 1 033 701,00            |
| Logiciels informatiques                         | 31 691 119,37         | 25 699 366,92         | 5 991 752,45            | 5 412 438,29            |
| Autres immobilisations                          | 6 389,66              | 6 389,66              |                         |                         |
| Immobilisations incorporelles en cours          | 1 223 149,54          |                       | 1 223 149,54            | 2 044 483,04            |
| Avances et acomptes                             |                       |                       |                         |                         |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>  | <b>32 920 658,57</b>  | <b>25 705 756,58</b>  | <b>7 214 901,99</b>     | <b>8 490 622,33</b>     |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>              |                       |                       |                         |                         |
| Terrains & constructions                        | 68 074 823,41         | 49 933 628,71         | 18 141 194,70           | 19 003 025,03           |
| Installations techniques, matériel, outillage   | 1 845 705,15          | 1 653 237,62          | 192 467,53              | 201 074,29              |
| Autres immobilisations corporelles              | 11 004 641,03         | 7 187 631,69          | 3 817 009,34            | 3 547 423,74            |
| Immobilisations corporelles en cours            | 1 401 234,71          |                       | 1 401 234,71            | 1 641 863,16            |
| Avances et acomptes                             |                       |                       |                         |                         |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>    | <b>82 326 404,30</b>  | <b>58 774 498,02</b>  | <b>23 551 906,28</b>    | <b>24 393 386,22</b>    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>              |                       |                       |                         |                         |
| Participations                                  | 362 796 229,48        | 68 000 000,00         | 294 796 229,48          | 332 396 229,48          |
| Créances rattachées à des participations        | 6 075 425,76          | 784 450,69            | 5 290 975,07            | 5 661 102,24            |
| Autres titres immobilisés                       | 533 480,15            | 181 910,00            | 351 570,15              | 349 850,15              |
| Prêts   | 446 850,13            |                       | 446 850,13              | 521 726,87              |
| Autres immobilisations financières              |                       |                       |                         |                         |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>    | <b>369 851 985,52</b> | <b>68 966 360,69</b>  | <b>300 885 624,83</b>   | <b>338 928 908,74</b>   |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                         | <b>485 099 048,39</b> | <b>153 446 615,29</b> | <b>331 652 433,10</b>   | <b>371 812 917,29</b>   |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                       |                       |                       |                         |                         |
| Matières premières, approvisionnements          | 26 632,18             |                       | 26 632,18               | 26 212,46               |
| En-cours de production de services              | 15 798,98             |                       | 15 798,98               | 14 657,94               |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b> |                       |                       |                         | 2 782,67                |
| <b>CRÉANCES</b>                                 |                       |                       |                         |                         |
| Créances clients et comptes rattachés           | 11 400 985,31         | 826 801,13            | 10 574 184,18           | 10 947 961,87           |
| Autres créances                                 | 17 677 103,24         |                       | 17 677 103,24           | 6 662 971,96            |
| Compte courant GEIE «E.M.C.»                    |                       |                       |                         |                         |
| Compte courant FIPARES                          |                       |                       |                         |                         |
| Compte courant ÉS ENERGIES STRASBOURG           | 2 502 802,26          |                       | 2 502 802,26            |                         |
| Compte courant STRASBOURG ÉLECTRICITE RÉSEAUX   |                       |                       |                         |                         |
| Convention trésorerie EDF                       | 66 588 570,19         |                       | 66 588 570,19           | 60 726 185,20           |
| <b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>          |                       |                       |                         |                         |
| Autres titres                                   |                       |                       |                         |                         |
| <b>DISPONIBILITÉS</b>                           | <b>161 124 868,54</b> |                       | <b>161 124 868,54</b>   | <b>156 649 429,65</b>   |
| <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>              | <b>1 088 824,77</b>   |                       | <b>1 088 824,77</b>     | <b>579 857,33</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          | <b>260 425 585,47</b> | <b>826 801,13</b>     | <b>259 598 784,34</b>   | <b>235 610 059,08</b>   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            | <b>745 524 633,86</b> | <b>154 273 416,42</b> | <b>591 251 217,44</b>   | <b>607 422 976,37</b>   |

## 1.1.2. BILAN PASSIF

| BILAN PASSIF   | 31/12/2020<br>(12 mois) | 31/12/2019<br>(12 mois) |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Capital social   | 71 693 860,00           | 71 693 860,00           |
| Primes d'émission                                      | 7 049 317,41            | 7 049 317,41            |
| Réserve légale   | 7 169 386,00            | 7 169 386,00            |
| Réserves réglementées                                  |                         |                         |
| Autres réserves  | 227 806 756,48          | 206 226 020,59          |
| Report à nouveau                                       | 5 000 000,00            | 5 000 000,00            |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (BÉNÉFICE OU PERTE)</b>      | <b>1 419 855,58</b>     | <b>60 295 420,29</b>    |
| Acomptes sur dividendes                                |                         |                         |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                 | <b>320 139 175,47</b>   | <b>357 434 004,29</b>   |
| Subventions d'investissement                           |                         |                         |
| Provisions réglementées                                | 4 116 613,25            | 4 262 250,06            |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>324 255 788,72</b>   | <b>361 696 254,35</b>   |
| Provisions pour risques et charges                     | 34 960 733,77           | 33 361 008,41           |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              | <b>34 960 733,77</b>    | <b>33 361 008,41</b>    |
| <b>DETTES FINANCIÈRES</b>                              |                         |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 56,22                   | 2 531,03                |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 257 350,20              | 257 350,20              |
| Compte courant FIPARES                                 | 14 489 587,65           | 10 405 591,62           |
| Compte courant ES ÉNERGIES STRASBOURG                  |                         | 6 237 411,39            |
| Compte courant STRASBOURG ÉLECTRICITÉ RESEAUX          | 107 967 017,10          | 113 715 320,63          |
| Compte courant GEIE «E.M.C.»                           | 2 223 607,87            | 1 880 121,13            |
| Convention trésorerie EDF                              |                         |                         |
| Conventions trésorerie FILIALES                        | 71 239 519,59           | 51 794 609,09           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                         |                         |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                           |                         |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 9 567 225,29            | 8 942 069,75            |
| Dettes fiscales et sociales                            | 22 913 743,92           | 14 874 486,21           |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                 |                         |                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 2 238 632,68            | 3 441 595,23            |
| Autres dettes  | 960 453,36              | 814 627,33              |
| <b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>                     | <b>177 501,07</b>       |                         |
| <b>DETTES</b>  | <b>231 857 193,88</b>   | <b>212 365 713,61</b>   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>591 251 217,44</b>   | <b>607 422 976,37</b>   |

### 1.1.3. COMPTE DE RÉSULTAT

| COMPTE DE RÉSULTAT  | 31/12/2020<br>(12 mois) | 31/12/2019<br>(12 mois) |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Travaux, prestations de services  | 40 503 365,40           | 49 760 611,53           |
| Autres produits d'activités annexes   | 6 445 353,72            | 6 355 765,59            |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>   | <b>46 948 719,12</b>    | <b>56 116 377,12</b>    |
| Production stockée  | 1 141,04                | 2 706,20                |
| Production immobilisée  | 163 903,00              | 334 906,34              |
| Subventions d'exploitation  | 43 584,12               | 349 763,97              |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                | 4 079 821,43            | 3 997 541,13            |
| Autres produits   | 5 092 438,11            | 4 749 839,23            |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  | <b>56 329 606,82</b>    | <b>65 551 133,99</b>    |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) |                         |                         |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                   | -4 19,72                | 825,84                  |
| Autres achats non stockés   | 1 662 154,17            | 1 616 391,58            |
| Charges externes  | 13 985 904,40           | 14 998 221,66           |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 2 224 077,81            | 2 355 511,38            |
| Salaires et traitements   | 19 705 500,00           | 19 465 894,41           |
| Charges sociales  | 9 540 435,33            | 9 102 789,75            |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>   |                         |                         |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                              | 6 142 751,47            | 5 733 408,65            |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                                  |                         |                         |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                                  | 556 501,43              | 283 012,92              |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                              | 5 409 060,79            | 5 067 228,29            |
| Autres charges  | 77 777,86               | 171 577,37              |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   | <b>59 303 743,54</b>    | <b>58 794 861,85</b>    |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>  | <b>-2 974 136,72</b>    | <b>6 756 272,14</b>     |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>   |                         |                         |
| Bénéfice attribué ou perte transférée   | -343 486,74             | -89 606,05              |
| Perte supportée ou bénéfice transféré   |                         |                         |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                         |                         |
| Produits financiers de participations   | 43 663 546,34           | 51 364 827,56           |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        | 19 769,36               | 21 708,59               |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 620 495,89              | 508 853,36              |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                 | 345 189,57              | 3 159 606,05            |
| Différences positives de change   |                         |                         |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                         |                         |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  | <b>44 649 001,16</b>    | <b>55 054 995,56</b>    |

| RUBRIQUES   | 31/12/2020<br>(12 mois) | 31/12/2019<br>(12 mois) |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | 38 384 450,69           | 344 488,57              |
| Intérêts et charges assimilées  |                         | 30,74                   |
| Différences négatives de change                                       |                         |                         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |                         |                         |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  | <b>38 384 450,69</b>    | <b>344 519,31</b>       |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>   | <b>6 264 550,47</b>     | <b>54 710 476,25</b>    |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                  | <b>2 946 927,01</b>     | <b>61 377 142,34</b>    |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |                         | 5 000,00                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |                         | 3 068 137,91            |
| Reprises sur amortissements dérogatoires                              | 518 676,66              | 929 755,21              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                         |                         |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   | <b>518 676,66</b>       | <b>4 002 893,12</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     | 69,00                   |                         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     | 295 271,24              | 803 679,00              |
| Dotations amortissements dérogatoires                                 | 373 039,85              | 426 898,17              |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions            | 1 042 951,00            |                         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  | <b>1 711 331,09</b>     | <b>1 230 577,17</b>     |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>  | <b>-1 192 654,43</b>    | <b>2 772 315,95</b>     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise              |                         |                         |
| Impôts sur les bénéfices  | 334 417,00              | 3 854 038,00            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>101 497 284,64</b>   | <b>124 609 022,67</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>100 077 429,06</b>   | <b>64 313 602,38</b>    |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>  | <b>1 419 855,58</b>     | <b>60 295 420,29</b>    |

# 1. COMPTES SOCIAUX 2021

## 1.1. ÉTATS FINANCIERS

### 1.1.1. BILAN ACTIF

| BILAN ACTIF                                     | Montant Brut          | Amortissements        | 31/12/2021            | 31/12/2020            |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |                       |                       | (12 mois)             | (12 mois)             |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>            |                       |                       |                       |                       |
| Fond commercial                                 |                       |                       |                       |                       |
| Frais d'exploration géothermique                |                       |                       |                       |                       |
| Logiciels informatiques                         | 32 560 793,73         | 28 200 300,07         | 4 360 493,66          | 5 991 752,45          |
| Autres immobilisations                          | 6 389,66              | 6 389,66              |                       |                       |
| Immobilisations incorporelles en cours          | 3 088 416,89          |                       | 3 088 416,89          | 1 223 149,54          |
| Avances et acomptes                             |                       |                       |                       |                       |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>  | <b>35 655 600,28</b>  | <b>28 206 689,73</b>  | <b>7 448 910,55</b>   | <b>7 214 901,99</b>   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>              |                       |                       |                       |                       |
| Terrains & constructions                        | 69 807 854,91         | 52 147 237,90         | 17 660 617,01         | 18 141 194,70         |
| Installations techniques, matériel, outillage   | 1 725 743,29          | 1 488 319,18          | 237 424,11            | 192 467,53            |
| Autres immobilisations corporelles              | 11 161 190,36         | 7 995 592,30          | 3 165 598,06          | 3 817 009,34          |
| Immobilisations corporelles en cours            | 949 965,67            |                       | 949 965,67            | 1 401 234,71          |
| Avances et acomptes                             |                       |                       |                       |                       |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>    | <b>83 644 754,23</b>  | <b>61 631 149,38</b>  | <b>22 013 604,85</b>  | <b>23 551 906,28</b>  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>              |                       |                       |                       |                       |
| Participations                                  | 362 796 229,48        | 55 200 000,00         | 307 596 229,48        | 294 796 229,48        |
| Créances rattachées à des participations        | 6 651 604,94          | 256 080,12            | 6 395 524,82          | 5 290 975,07          |
| Autres titres immobilisés                       | 533 480,15            | 185 622,00            | 347 858,15            | 351 570,15            |
| Prêts   | 354 246,16            |                       | 354 246,16            | 446 850,13            |
| Autres immobilisations financières              |                       |                       |                       |                       |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>    | <b>370 335 560,73</b> | <b>55 641 702,12</b>  | <b>314 693 858,61</b> | <b>300 885 624,83</b> |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                         | <b>489 635 915,24</b> | <b>145 479 541,23</b> | <b>344 156 374,01</b> | <b>331 652 433,10</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                       |                       |                       |                       |                       |
| Matières premières, approvisionnements          | 20 231,18             |                       | 20 231,18             | 26 632,18             |
| En-cours de production de services              | 7 016,50              |                       | 7 016,50              | 15 798,98             |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b> |                       |                       |                       |                       |
| <b>CRÉANCES</b>                                 |                       |                       |                       |                       |
| Créances clients et comptes rattachés           | 29 579 201,24         | 570 070,38            | 29 009 130,86         | 10 574 184,18         |
| Autres créances                                 | 8 084 988,61          |                       | 8 084 988,61          | 17 677 103,24         |
| Compte courant GEIE «E.M.C.»                    |                       |                       |                       |                       |
| Compte courant FIPARES                          |                       |                       |                       |                       |
| Compte courant ÉS ÉNERGIES STRASBOURG           | 2 477 011,40          |                       | 2 477 011,40          | 2 502 802,26          |
| Compte courant STRASBOURG ÉLECTRICITE RÉSEAUX   |                       |                       |                       |                       |
| Convention trésorerie EDF                       | 89 341 555,94         |                       | 89 341 555,94         | 66 588 570,19         |
| <b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>          |                       |                       |                       |                       |
| Autres titres                                   |                       |                       |                       |                       |
| <b>DISPONIBILITÉS</b>                           | <b>159 170 835,56</b> |                       | <b>159 170 835,56</b> | <b>161 124 868,54</b> |
| <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>              | <b>852 704,45</b>     |                       | <b>852 704,45</b>     | <b>1 088 824,77</b>   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          | <b>289 533 544,88</b> | <b>570 070,38</b>     | <b>288 963 474,50</b> | <b>259 598 784,34</b> |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            | <b>779 169 460,12</b> | <b>146 049 611,61</b> | <b>633 119 848,51</b> | <b>591 251 217,44</b> |

## 1.1.2. BILAN PASSIF

| BILAN PASSIF   | 31/12/2021            | 31/12/2020            |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | (12 mois)             | (12 mois)             |
| Capital social   | 71 693 860,00         | 71 693 860,00         |
| Primes d'émission                                      | 7 049 317,41          | 7 049 317,41          |
| Réserve légale   | 7 169 386,00          | 7 169 386,00          |
| Réserves réglementées                                  |                       |                       |
| Autres réserves  | 195 530 497,86        | 227 806 756,48        |
| Report à nouveau                                       | 5 168 354,00          | 5 000 000,00          |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (BÉNÉFICE OU PERTE)</b>      | <b>66 687 416,85</b>  | <b>1 419 855,58</b>   |
| Acomptes sur dividendes                                |                       |                       |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                 | <b>353 298 832,12</b> | <b>320 139 175,47</b> |
| Subventions d'investissement                           |                       |                       |
| Provisions réglementées                                | 3 910 895,84          | 4 116 613,25          |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>357 209 727,96</b> | <b>324 255 788,72</b> |
| Provisions pour risques et charges                     | 37 079 105,43         | 34 960 733,77         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              | <b>37 079 105,43</b>  | <b>34 960 733,77</b>  |
| <b>DETTES FINANCIÈRES</b>                              |                       |                       |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                       | 56,22                 |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 236 754,20            | 257 350,20            |
| Compte courant FIPARES                                 | 26 994,06             | 14 489 587,65         |
| Compte courant ÉS ÉNERGIES STRASBOURG                  |                       |                       |
| Compte courant STRASBOURG ÉLECTRICITÉ RÉSEAUX          | 75 502 225,91         | 107 967 017,10        |
| Compte courant GEIE « E.M.C. »                         | 3 008 058,56          | 2 223 607,87          |
| Convention trésorerie EDF                              |                       |                       |
| Convention trésorerie FILIALES                         | 120 080 883,76        | 71 239 519,59         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                       |                       |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                           |                       |                       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 7 625 938,38          | 9 567 225,29          |
| Dettes fiscales et sociales                            | 28 160 605,70         | 22 913 743,92         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                 |                       |                       |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 2 904 902,72          | 2 238 632,68          |
| Autres dettes  | 1 284 651,83          | 960 453,36            |
| <b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>                     |                       | <b>177 501,07</b>     |
| <b>DETTES</b>  | <b>238 831 015,12</b> | <b>232 034 694,95</b> |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>633 119 848,51</b> | <b>591 251 217,44</b> |

### 1.1.3. COMPTE DE RÉSULTAT

| COMPTE DE RÉSULTAT  | 31/12/2021           | 31/12/2020            |
|---|----------------------|-----------------------|
|   | (12 mois)            | (12 mois)             |
| Travaux, prestations de services  | 45 172 274,78        | 40 503 365,40         |
| Autres produits d'activités annexes   | 5 844 828,65         | 6 445 353,72          |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>   | <b>51 017 103,43</b> | <b>46 948 719,12</b>  |
| Production stockée  | -8 782,48            | 1 141,04              |
| Production immobilisée  | 108 386,98           | 163 903,00            |
| Subventions d'exploitation  | 122 087,12           | 43 584,12             |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                | 4 023 866,52         | 4 079 821,43          |
| Autres produits   | 4 640 737,77         | 5 092 438,11          |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  | <b>59 903 399,34</b> | <b>56 329 606,82</b>  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) |                      |                       |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                   | 6401,00              | -419,72               |
| Autres achats non stockés   | 1 593 388,69         | 1 662 154,17          |
| Charges externes  | 14 566 479,47        | 13 985 904,40         |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 1 949 132,46         | 2 224 077,81          |
| Salaires et traitements   | 19 162 308,55        | 19 705 500,00         |
| Charges sociales  | 8 778 753,27         | 9 540 435,33          |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>   |                      |                       |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                              | 6 629 429,11         | 6 142 751,47          |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                                  |                      |                       |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                                  | 298 467,48           | 556 501,43            |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                              | 5 755 393,95         | 5 409 060,79          |
| Autres charges  | 373 840,05           | 77 777,86             |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   | <b>59 113 594,03</b> | <b>59 303 743,54</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>  | <b>789 805,31</b>    | <b>- 2 974 136,72</b> |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>   |                      |                       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée   | -784 450,69          | -343 486,74           |
| Perte supportée ou bénéfice transféré   |                      |                       |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                      |                       |
| Produits financiers de participation  | 52 520 026,69        | 43 663 546,34         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        | 17 599,97            | 19 769,36             |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 964 755,99           | 620 495,89            |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                 | 13 584 450,69        | 345 189,57            |
| Différences positives de change   |                      |                       |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                      |                       |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  | <b>67 086 833,34</b> | <b>44 649 001,16</b>  |

| RUBRIQUES   | 31/12/2021            | 31/12/2020            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | (12 mois)             | (12 mois)             |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | 259 792,12            | 38 384 450,69         |
| Intérêts et charges assimilées  |                       |                       |
| Différences négatives de change                                       |                       |                       |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |                       |                       |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  | <b>259 792,12</b>     | <b>38 384 450,69</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>   | <b>66 827 041,22</b>  | <b>6 264 550,47</b>   |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>                                  | <b>66 832 395,84</b>  | <b>2 946 927,01</b>   |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |                       |                       |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      | 8479,17               |                       |
| Reprises sur amortissements dérogatoires                              | 492 430,00            | 518 676,66            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                       |                       |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   | <b>500 909,17</b>     | <b>518 676,66</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     |                       | 69,00                 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     | 7 369,57              | 295 271,24            |
| Dotations amortissements dérogatoires                                 | 286 712,59            | 373 039,85            |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions            |                       | 1 042 951,00          |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  | <b>294 082,16</b>     | <b>1 711 331,09</b>   |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>  | <b>206 827,01</b>     | <b>-1 192 654,43</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise              |                       |                       |
| Impôts sur les bénéfices  | 351 806,00            | 334 417,00            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>127 491 141,85</b> | <b>101 497 284,64</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>60 803 725,00</b>  | <b>100 077 429,06</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>  | <b>66 687 416,85</b>  | <b>1 419 855,58</b>   |



## **ANNEXE 4**

**Engagements hors bilans et garanties et cautions reçues ou  
données de l'exercice 2021 d'Électricité de Strasbourg SA**



**Note 19 : Autres engagements hors bilan**

Dans le cadre de son activité, Électricité de Strasbourg S.A. peut être amené à prendre ou recevoir divers engagements hors bilan dont les éléments sont les suivants :

| ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS                              | Total   | Échéance <1 an | Échéance 1 à 5 ans | Échéance >5 ans |
|--|---------|----------------|--------------------|-----------------|
| <b>1. Engagements liés à l'exploitation</b>                |         |                |                    |                 |
| Engagements (commandes exploitations et d'investissements) | 11 449  | 8 164          | 3 248              | 37              |
| Autres engagements (yc loyers)                             | 437     | 395            | 42                 |                 |
| <b>2. Engagements liés au financement</b>                  |         |                |                    |                 |
| Cautions sur emprunts                                      |         |                |                    |                 |
| Comptes courants filiales                                  | 115 000 | 115 000        |                    |                 |
| Autres engagements   | 9 000   | 5 000          |                    | 4 000           |
| <b>3. Engagements liés aux investissements</b>             |         |                |                    |                 |

| ENGAGEMENTS HORS BILAN REÇUS                        | Total  | Échéance <1 an | Échéance 1 à 5 ans | Échéance >5 ans |
|---|--------|----------------|--------------------|-----------------|
| <b>1. Engagements liés à l'exploitation</b>         |        |                |                    |                 |
| Autres engagements (yc loyers)                      | 71 117 | 49 601         | 21 057             | 459             |
| <b>2. Engagements liés au financement</b>           |        |                |                    |                 |
| Autorisation de découvert convention trésorerie EDF | 50 000 | 50 000         |                    |                 |
| Autres engagements                                  |        |                |                    |                 |
| <b>3. Engagements liés aux investissements</b>      |        |                |                    |                 |



## **ANNEXE 5**

**Rapports des commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice 2021, clos le 31 décembre, d'Électricité de Strasbourg SA (extrait du rapport d'activité 2021)**



# 1. RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS



**KPMG Audit**  
Espace Européen de l'Entreprise  
9 avenue de l'Europe CS 50033 Schiltigheim  
67013 Strasbourg Cedex France



**Deloitte & Associés**  
Espace Européen de l'Entreprise  
5 allée d'Helsinki BP 70045 Schiltigheim  
67012 Strasbourg Cedex France

**Exercice clos le 31 décembre 2021**



**Electricité de Strasbourg S.A.**  
26, boulevard du Président Wilson - 67000 Strasbourg  
Capital social : €.71 693 860

A l'Assemblée Générale de la société Electricité de Strasbourg S.A.

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Assemblées Générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Electricité de Strasbourg S.A. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 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.

L'opinion formulée ci-dessus est cohérente avec le contenu de notre rapport au comité d'audit et des comptes.

## **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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et, notamment, nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1 référentiel comptable de l'annexe des comptes annuels paragraphe 1.2.3. « Principes et méthodes comptables » qui expose le changement de méthode comptable concernant l'application de la mise à jour du 5 novembre 2021 de la recommandation de l'ANC 2013-02 introduisant un choix de méthodes comptables relatif à la répartition des droits à prestations pour les régimes à prestations définies.

## **Justification des appréciations - Points clés de l'audit**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ces risques.

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.

### Estimations liées à la valorisation des immobilisations financières : titres de participation

Notes 2.3., 3.4., 22 et 23 de l'annexe aux comptes annuels

| Point clé de l'audit  | Réponses apportées   |
|---|--|
| <p>Au 31 décembre 2021, le montant net des titres de participation des filiales détenues par Electricité de Strasbourg s'élève à 307 596 milliers d'euros, soit 49 % du total du bilan actif.</p> <p>Les notes 2.3. et 3.4. de l'annexe décrivent les méthodes de mise en œuvre des tests de dépréciation. La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité déterminée soit selon la méthode des cash flows futurs actualisés pour les participations détenues dans ES Energies Strasbourg et Strasbourg Electricité Réseaux, soit selon la méthode de l'actif net réévalué, pour celle détenue dans Fipares, comprenant notamment la valorisation des actions de ses filiales immobilières basée sur une expertise externe de leur patrimoine immobilier locatif.</p> <p>Nous avons considéré que l'évaluation des titres de participation était un point clé de l'audit en raison du montant significatif de ces actifs et des estimations et jugements de la part de la Direction sur lesquels repose cette évaluation.</p> | <p>Dans le cadre nos travaux, nous avons :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ pris connaissance du processus d'élaboration des estimations et hypothèses retenues par la Direction dans le cadre des tests de dépréciation et apprécié le caractère approprié du modèle de valorisation de la valeur d'utilité ;</li> <li>▪ vérifié que les projections de flux de trésorerie actualisés étaient cohérentes avec (i) les données du budget et du plan à moyen terme (PMT) à 4 ans tels qu'examinés par le Conseil d'administration, (ii) les performances passées et (iii) les perspectives de marché ;</li> <li>▪ vérifié les modalités de détermination des hypothèses retenues pour le calcul des flux de trésorerie futurs actualisés, notamment les taux d'actualisation, d'inflation et le taux de croissance à l'infini ;</li> <li>▪ examiné le rapport de l'expert indépendant concernant la valorisation retenue des ensembles immobiliers lorsque jugé pertinent pour déterminer la valeur d'inventaire des titres Fipares.</li> </ul> |

#### Vérifications spécifiques

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

#### Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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

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.

#### Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par les articles L.225-37-4, L.22-10-10 et L.22-10-9 du code de commerce.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L.22-10-9 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés ou attribués aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des entreprises contrôlées par elle qui sont comprises dans le périmètre de consolidation. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

#### Autres vérifications ou informations prévues par les textes légaux et réglementaires

##### Format de présentation des comptes annuels destinés à être inclus dans le rapport financier annuel

Nous avons également procédé, conformément à la norme d'exercice professionnel sur les diligences du commissaire aux comptes relatives aux comptes annuels et consolidés présentés selon le format d'information électronique unique européen, à la vérification du respect de ce format défini par le règlement européen délégué n° 2019/815 du 17 décembre 2018 dans la présentation des comptes annuels inclus dans le rapport financier annuel mentionné au I de l'article L.451-1-2 du code monétaire et financier, établis sous la responsabilité du Directeur général et de la Directrice générale déléguée.

Sur la base de nos travaux, nous concluons que la présentation des comptes annuels inclus dans le rapport financier annuel respecte, dans tous ses aspects significatifs, le format d'information électronique unique européen.

### **Désignation des commissaires aux comptes**

Nous avons été nommés commissaires aux comptes de la société Electricité de Strasbourg S.A. par l'Assemblée Générale du 13 avril 2018 pour le cabinet Deloitte & Associés et du 9 juin 2005 pour le cabinet KPMG.

Au 31 décembre 2021, le cabinet Deloitte & Associés était dans la 4<sup>ième</sup> année de sa mission et le cabinet KPMG dans la 17<sup>ième</sup> année de sa mission sans interruption.

### **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.

Il incombe au comité d'audit et des comptes de suivre le processus d'élaboration de l'information financière et de suivre l'efficacité des systèmes de contrôle interne et de gestion des risques, ainsi que le cas échéant de l'audit interne, en ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

### **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

#### **Objectif et démarche d'audit**

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

### **Rapport au comité d'audit et des comptes**

Nous remettons au comité d'audit et des comptes un rapport qui présente notamment l'étendue des travaux d'audit et le programme de travail mis en œuvre, ainsi que les conclusions découlant de nos travaux. Nous portons également à sa connaissance, le cas échéant, les faiblesses significatives du contrôle interne que nous avons identifiées pour ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Parmi les éléments communiqués dans le rapport au comité d'audit et des comptes figurent les risques d'anomalies significatives que nous jugeons avoir été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice et qui constituent de ce fait les points clés de l'audit, qu'il nous appartient de décrire dans le présent rapport.

Nous fournissons également au comité d'audit et des comptes la déclaration prévue par l'article 6 du règlement (UE) n° 537-2014 confirmant notre indépendance, au sens des règles applicables en France telles qu'elles sont fixées notamment par les articles L.822-10 à L.822-14 du code de commerce et dans le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes. Le cas échéant, nous nous entretenons avec le comité d'audit et des comptes des risques pesant sur notre indépendance et des mesures de sauvegarde appliquées.

Strasbourg, le 28 avril 2022

### **Les commissaires aux comptes**

**Florent Dissert et Quentin Hénaux**

KPMG Audit Département de KPMG S.A.



**Véronique Meyer**

Deloitte & Associés

