

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de CAEN atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01195 Numéro SIREN : 484 981 774 Nom ou dénomination : BEAUCE ENERGIE
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/09/2021 sous le numéro de dépôt 7852

SAS BEAUCE ENERGIE

Comptes annuels Bilan au 31/12/2020

12 RUE FERDINAND BUISSON

14280 ST CONTEST

SIRET : 48498177400108

IN EXTENSO CAEN

9, rue Ferdinand Buisson
14654 Carpiquet cedex

Tél : 02 31 440 440

Fax : 02 31 535 200

Signé électroniquement le 31/05/2021 par
Sebastien Fremont

In Extenso
signature électronique

Sommaire

VOTRE ANNEE EN RESUME

Votre année en résumé	1
-----------------------	---

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Solde Intermédiaires de Gestion	2
Solde Intermédiaires de Gestion détaillés	3

ANALYSE FINANCIERE

Capacité d'autofinancement	5
Tableau de financement modèle PCG	6

ATTESTATION

Attestation de l'expert-comptable - Signature numérique	7
---	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	8
Bilan Passif	9
Compte de résultat	10
Compte de résultat (Suite)	11
Règles et méthodes comptables développées	12
Effectif Moyen - Composition du capital social	14
Engagements financiers	15
Dettes garanties par des sûretés réelles - Fonds commercial	16
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des créances	20
Etat des dettes	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Produits et charges constatés d'avance	24
Charges à répartir sur plusieurs exercices	25
Détail du résultat exceptionnel - Transfert de charges	26

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	27
Bilan Passif détaillé	29
Compte de résultat détaillé	31

Votre année
en résumé

BEAUCE ENERGIE

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2020

CHIFFRE D'AFFAIRES

19 % Augmentation de 2 652 K€

16 426 K€

EFFECTIF

E.B.E

75 % du CA

12 267 K€

RESULTAT

22 % du CA

3 695 K€

FONDS DE ROULEMENT

2 987 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

1 477 K€

TRESORERIE

1 509 K€

CAPITAUX PROPRES

10 193 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

56 370 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

8 193 K€

Si le résultat d'un des indicateurs est compris entre -500€ et 500€, aucun montant ne s'affichera (seulement K€)

Soldes intermédiaires de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion		Au 31/12/2020		Au 31/12/2019	
*	Ventes de marchandises	16 425 712	100.00	13 744 490	100.00
-	Cout direct d'achat				
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)	16 425 712	100.00	13 744 490	100.00
+	Production vendue	-52		28 750	0.21
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	-52		28 750	0.21
-	Matières premières et approvisionnements consommés				
-	Sous traitance directe				
	Marge brute sur production (II)	-52	100.00	28 750	100.00
	Marge brute globale (I + II)	16 425 660	100.00	13 773 240	100.00
-	Services extérieurs et autres charges externes	3 397 388	20.68	2 382 143	17.30
	Valeur ajoutée produite	13 028 272	79.32	11 391 097	82.70
+	Subventions d'exploitation				
-	Impôts, taxes et versements assimilés	761 352	4.64	726 889	5.28
-	Salaires et traitements				
-	Charges sociales				
	Excédent brut d'exploitation	12 266 920	74.68	10 664 208	77.43
+	Reprises sur amortissements et provisions				
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 526 818	27.56	4 526 619	32.87
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant				
-	Dotations aux provisions pour risques et charges				
+	Autres produits de gestion courante	1		4	
-	Autres charges de gestion courante	270 943	1.65	228 894	1.66
+	Transferts de charges d'exploitation				
	Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	7 469 161	45.47	5 908 699	42.90
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations				
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	6 786	0.04	11 785	0.09
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées	2 425 053	14.76	2 848 575	20.68
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	Résultat courant avant impôts	5 050 894	30.75	3 071 910	22.30
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	99 656	0.61	198 637	1.44
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+	Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels	28 850	0.18		
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			28 850	0.21
	Résultat exceptionnel	128 506	0.78	169 787	1.23
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôt sur les bénéfices	1 484 469	9.04	1 086 723	7.89
	Résultat Net Comptable	3 694 931	22.49	2 154 974	15.65

Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

	Du 01/01/2020	Du 01/01/2019		Variation
Soldes Intermédiaires de Gestion				
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Montant	%
* Ventes de marchandises	16 425 711.61	13 744 490.23	2 681 221.38	19.51
* 70722000 Ventes Production Energie Eolien	16 425 711.61	13 744 490.23	2 681 221.38	19.51
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)	16 425 711.61	13 744 490.23	2 681 221.38	19.51
+ Production vendue	-51.80	28 749.54	-28 801.34	-100.18
+ 70801000 Revenus de capacité (Enchères)	-51.80	28 749.54	-28 801.34	-100.18
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	-51.80	28 749.54	-28 801.34	-100.18
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe				
Marge brute sur production (II)	-51.80	28 749.54	-28 801.34	-100.18
Marge brute globale (I + II)	16 425 659.81	13 773 239.77	2 652 420.04	19.26
- Services extérieurs et autres charges externes	3 397 387.73	2 382 143.13	1 015 244.60	42.62
- 60611000 Electricité	42 129.61	53 738.49	-11 608.88	-21.60
- 61320100 Bail emphyteotique	156 751.89	156 677.64	74.25	0.05
- 61350000 Locations mobilières		-300.00	300.00	-100.00
- 61520000 Entretien et réparations s/biens immob.	4 085.00		4 085.00	-
- 61550000 Entretien et réparations s/biens mob.		316.00	-316.00	-100.00
- 61560100 Maintenance Infor., Téléphon., Télésurv.	16 703.00	2 044.80	14 658.20	716.77
- 61560200 Maintenance Parc Eolien	1 767 556.02	1 327 418.69	440 137.33	33.16
- 61560250 Maintenance Parc Eolien hors-forfait	74 698.95	85 197.02	-10 498.07	-12.32
- 61610000 Assurance RC	3 523.22	3 533.44	-10.22	-0.28
- 61620000 Primes d'assurance	3 311.09	3 302.04	9.05	0.27
- 61640000 Assurance Risques Exploitation	167 010.99	167 609.17	-598.18	-0.36
- 61680000 Assurance Démantelement	10 322.39	7 908.67	2 413.72	30.51
- 61700000 Etudes et recherche	23 345.00	11 088.00	12 257.00	110.54
- 62228000 Rémunération AGREGATEUR	625.00	473.00	152.00	32.14
- 62260000 Honoraires	575 488.57	482 265.91	93 222.66	19.33
- 62260010 Suivi d'exploitation complémentaire	493 191.30	8 680.61	484 510.69	+1 000.00
- 62261000 Honoraires comptables	2 747.00	5 580.00	-2 833.00	-50.77
- 62261100 Honor cac	3 225.00	3 145.00	80.00	2.54
- 62263000 Honoraires juridiques	9 380.50	9 704.80	-324.30	-3.34
- 62270000 Frais d'actes et de contentieux	145.24	2 614.39	-2 469.15	-94.45
- 62630000 Internet	1 068.00	1 068.00		
- 62720000 Commission/emprunt	34 350.00	39 162.29	-4 812.29	-12.29
- 62780000 Prestations et commissions bancaire	7 729.96	10 915.17	-3 185.21	-29.18
Valeur ajoutée produite	13 028 272.08	11 391 096.64	1 637 175.44	14.37
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	761 352.00	726 889.00	34 463.00	4.74
- 63511100 CFE	44 727.00	42 718.00	2 009.00	4.70
- 63511110 I.F.E.R	488 537.00	483 417.00	5 120.00	1.06
- 63511200 C.V.A.E.	191 290.00	166 289.00	25 001.00	15.03
- 63512000 Taxes foncières	33 380.00	32 957.00	423.00	1.28
- 63513000 Autres Impôts locaux	3 418.00	1 508.00	1 910.00	126.66
- Salaires et traitements				

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2020	Du 01/01/2019	Variation	
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Montant	%
- Charges sociales				
Excédent brut d'exploitation	12 266 920.08	10 664 207.64	1 602 712.44	15.03
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 526 818.14	4 526 618.98	199.16	
- 68112000 Dot/amort. immob. corporelles	4 457 894.70	4 457 883.86	10.84	
- 68120000 Dot/amort. charges expl. à répartir	68 923.44	68 735.12	188.32	0.27
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	1.44	4.21	-2.77	-75.00
+ 75800000 Produits divers de gestion courante	1.44	4.21	-2.77	-75.00
- Autres charges de gestion courante	270 942.76	228 894.01	42 048.75	18.37
- 65110000 Redevances ERDF	74 123.82	69 253.92	4 869.90	7.03
- 65120000 Redevances, indemnités parc éolien	196 816.78	159 638.58	37 178.20	23.29
- 65800000 Charges diverses de gestion courant	2.16	1.51	0.65	
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	7 469 160.62	5 908 698.86	1 560 461.76	26.41
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part opérations en commun)				
+ Produits financiers et participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	6 786.43	11 785.44	-4 999.01	-42.42
+ 76800000 Autres produits financiers	6 786.43	11 785.44	-4 999.01	-42.42
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	2 425 052.78	2 848 574.57	-423 521.79	-14.87
- 66110000 Intérêts d'emprunt	1 784 236.80	1 928 038.93	-143 802.13	-7.46
- 66150100 Interet cc groupe hors er	45 183.11	169 963.64	-124 780.53	-73.42
- 66150200 Interet cc hors groupe	45 128.94	169 759.84	-124 630.90	-73.42
- 66180100 Intérêts SWAPS	550 503.93	580 812.16	-30 308.23	-5.22
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	5 050 894.27	3 071 909.73	1 978 984.54	64.42
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	99 656.00	198 637.00	-98 981.00	-49.83
+ 77110000 Débits et pénalités perçus	99 656.00	198 637.00	-98 981.00	-49.83
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transfert de charges exceptionnelles	28 850.00		28 850.00	-
+ 78750000 Rep/prov. risques & charges except.	28 850.00		28 850.00	-
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opération en capital				
- Dotation exceptionnelle aux amortissements et provisions		28 850.00	-28 850.00	-100.00
- 68750000 Dot/prov. risques & charges except.		28 850.00	-28 850.00	-100.00
Résultat exceptionnel	128 506.00	169 787.00	-41 281.00	-24.31
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	1 484 469.00	1 086 723.00	397 746.00	36.60
- 69500000 Impôts sur les bénéfices	1 461 421.00	1 076 381.00	385 040.00	35.77
- 69520000 Contr.add.impôts.benef	23 048.00	10 342.00	12 706.00	122.86
Résultat Net Comptable	3 694 931.27	2 154 973.73	1 539 957.54	71.46

Analyse financière

Capacité d'autofinancement

Rubriques	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	12 266 920	10 664 208	15.03
+Transferts de charges d'exploitation			
+Autres produits d'exploitation	1	4	-65.80
- Autres charges d'exploitation	270 943	228 894	18.37
+Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+Produits financiers	6 786	11 785	-42.42
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	2 425 053	2 848 575	-14.87
+Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+Produits exceptionnels	128 506	198 637	-35.31
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	28 850		
- Charges exceptionnelles		28 850	-100.00
+Valeur comptable des immobilisations cédées			
+Dot. aux amortis., dépréciations et provisions-exceptionnelles		28 850	-100.00
- Participation des salariés			
- Impôt sur les bénéfices	1 484 469	1 086 723	-100.00
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	8 192 899	6 710 443	22.09
RESULTAT NET COMPTABLE	3 694 931	2 154 974	100.00
+Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 526 818	4 555 469	-0.63
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	28 850		
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	8 192 899	6 710 443	22.09

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	8 192 899	6 710 443
ACQUISITION ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES			CESSIONS ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES		
Immobilisations incorporelles			Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	2 827	1 952 841	Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Immobilisations financières		
			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Capital ou apports		
Réduction capitaux propres			Autres capitaux propres		
Rembourst dettes financières	9 072 881	12 885 175	Augmentation dettes financières		5 776 269
TOTAL EMPLOIS	9 075 708	14 838 016	TOTAL RESSOURCES	8 192 899	12 486 712
RESSOURCE NETTE			EMPLOI NET	882 808	2 351 304
Variation du fonds de roulement net global			Besoins (B)	Solde N (D-B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION			Dégagem.(D)		
Variations des actifs d'exploitation					
-Stocks et en-cours					
-Avances et acomptes versés sur commandes					
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances		1 155 207			
Variations des dettes d'exploitation					
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes			940 962		
TOTAUX EXPLOITATION		1 155 207	940 962		
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION				-214 245	-53 074
VARIATIONS HORS EXPLOITATION					
Variations des autres débiteurs			198 637		
Variations des autres créditeurs					
TOTAUX HORS EXPLOITATION			198 637		
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION				198 637	-137 598
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT				-15 608	-190 672
VARIATIONS TRESORERIE					
Variations des disponibilités			898 426		
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque		10			
TOTAUX TRESORERIE		10	898 426		
C) VARIATION NETTE TRESORERIE				898 416	2 541 976
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :			EMPLOI NET		
			RESSOURCE NETTE	882 808	2 351 304

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS BEAUCE ENERGIE relatifs à la période du 01/01/2020 au 31/12/2020 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	69 934 636 €
Chiffre d'affaires :	16 425 660 €
Résultat net Comptable :	3 694 931 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT CONTEST

Le

M FREMOND SEBASTIEN

Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 900	4 900		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 843	1 020	2 823	3 029
Installations tech., matériels et outillages industriels	88 922 689	24 230 028	64 692 660	69 145 984
Autres immobilisations corporelles	30 362	9 208	21 154	22 693
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	88 961 794	24 245 156	64 716 638	69 171 706
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 227 909		2 227 909	1 359 531
Autres	603 903		603 903	626 920
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 509 409		1 509 409	2 407 834
Charges constatées d'avance	257 546		257 546	146 337
TOTAL (II)	4 598 767		4 598 767	4 540 623
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	619 231		619 231	688 154
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	94 179 792	24 245 156	69 934 636	74 400 483

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 2 678 000	2 678 000	2 678 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	267 800	211 574
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	3 552 536	1 453 788
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 694 931	2 154 974
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	10 193 267	6 498 336
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 050 000	1 078 850
TOTAL (II)	1 050 000	1 078 850
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	5 367	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 364 581	61 686 628
Emprunts et dettes financières diverses	90 312	3 846 522
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 674 315	928 971
Dettes fiscales et sociales	515 275	279 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 392	61 680
Autres dettes	38 128	20 430
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	58 691 369	66 823 297
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	69 934 636	74 400 483
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	16 425 712		16 425 712	13 744 490
Production vendue de biens				
Production vendue de services	-52		-52	28 750
Chiffre d'affaires Net	16 425 660		16 425 660	13 773 240
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges				
Autres produits			1	4
TOTAL (I)			16 425 661	13 773 244
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			3 397 388	2 382 143
Impôts, taxes et versements assimilés			761 352	726 889
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 526 818	4 526 619
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			270 943	228 894
TOTAL (II)			8 956 501	7 864 545
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			7 469 161	5 908 699
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			6 786	11 785
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			6 786	11 785
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 425 053	2 848 575
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			2 425 053	2 848 575
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 418 266	-2 836 789
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			5 050 894	3 071 910

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	99 656	198 637
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	28 850	
TOTAL (VII)	128 506	198 637
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		28 850
TOTAL (VIII)		28 850
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	128 506	169 787
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 484 469	1 086 723
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	16 560 954	13 983 666
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	12 866 022	11 828 693
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	3 694 931	2 154 974

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 69 934 636 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 694 931 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal en 2019.

La société ayant obtenu le dégrèvement des impositions mises à sa charge, les versements effectués au titre des redressements d'un montant de 288 484 € ont été comptabilisés à l'actif du bilan au 31/12/2020 dans l'attente du remboursement par l'administration fiscale.

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, les loyers, les frais financiers ainsi que les commissions sur emprunts ont été inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--|------------|
| • Installations générales sur sol autrui | 18.66 ans, |
| • Installations industrielles | 20 ans, |
| • Matériel industriel | 5 ans, |
| • Installations générales | 18.66 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 ans, |

Coût de démantèlement

Les frais de démantèlement dépendent du coût et des techniques de démolition des éoliennes ainsi que du cours de vente des matières premières à la date d'arrêt de la production; la durée de vie prévue des éoliennes est de l'ordre de 20 ans.

Le coût de remise en état a été estimé à 50 000 € par éolienne. Les frais de démantèlement d'un montant global de 1.050.000 € ont été immobilisés avec en contrepartie une provision pour remise en état. Le coût de remise en état est amorti sur la durée de vie restante des éoliennes.

Créances

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

Couverture de taux

Des accords ont été signés avec l'organisme financier qui est intervenu dans le financement de la construction afin de garantir une couverture de taux, pour la période du 01/10/2014 (date de mise en force) au 01/10/2029. L'emprunteur s'engage à respecter la Stratégie de Couverture de Taux. Les charges financières liées à ces couvertures de taux s'élèvent à 550 504 € au titre de l'exercice 2020.

Frais de renégociation de Prêt

Les frais de renégociation du prêt de MEMA I ont été étalés sur la durée restante du prêt. Le remboursement de celui-ci se termine le 31/12/2029.

Baux emphytéotiques

Des baux emphytéotiques ont été signés sur l'exercice 2011 avec les propriétaires des terrains d'assiette des différentes éoliennes et des équipements annexes (pour une durée de 41 ans).

Convention d'avance de comptes courants

Les conventions d'avance en comptes courants ont été signées entre BEAUCE ENERGIES, JPEE et la CAISSE DES DEPOTS. Cette convention précise qu'une rémunération des comptes courants aura lieu au taux de 5%.

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3225 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL		

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 667	1 606.47870	2 678 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 667	1 606.47870	2 678 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	56 362 769
Engagements de départ en retraite	
CAUTIONNEMENT	107 816
GAGE BIENS MEUBLES	56 362 769
HYPOTHEQUE DROITS REELS IMMOBILIERS	1 650 000
TOTAL	114 483 354

Commentaire

CESSION DE CREANCE A TITRE DE GARANTIE

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
CAUTIONNEMENT ATRADIUS	495 000
CAUTIONNEMENT BALCIA	200 000
TOTAL	695 000

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	56 362 769	56 362 769	56 362 769
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	56 362 769	56 362 769	56 362 769

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 900		
TOTAL	4 900		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	3 843		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	88 919 862		2 827
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	28 722		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	1 640		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	88 954 067		2 827
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	88 958 967		2 827
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 900
TOTAL			4 900
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			3 843
Installations techniques, matériel et outillages ind.			88 922 689
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			28 722
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			1 640
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			88 956 894
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			88 961 794

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.	4 900			4 900	
	4 900			4 900	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	814	206		1 020	
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	19 773 878	4 456 151		24 230 028	
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	6 029	1 538		7 568	
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier	1 640			1 640	
Emballages récup. et divers					
	19 782 362	4 457 895		24 240 256	
TOTAL GENERAL	19 787 262	4 457 895		24 245 156	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement (I)					
Autres postes d'immo. incorp. (II)					
TOTAL					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers.					
TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GENERAL					
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler		688 154		68 923	619 231
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts	28 850		28 850		
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 050 000				1 050 000
TOTAL II	1 078 850		28 850		1 050 000
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 078 850		28 850		1 050 000
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 227 909	2 227 909	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	315 419	315 419	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	288 484	288 484	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	257 546	257 546	
	TOTAL	3 089 359	3 089 359

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	5 367	5 367		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 812	1 812		
- à plus d'1 an à l'origine	56 362 769	5 064 015	22 159 095	29 139 659
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 674 315	1 674 315		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	488 365	488 365		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 910	26 910		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 392	3 392		
Groupe et associés (2)	90 312	90 312		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	38 128	38 128		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	58 691 369	7 392 615	22 159 095	29 139 659

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 866 046.38	1 294 212.39
Autres créances		202 621.07
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	933.23	999.02
TOTAL	1 866 979.61	1 497 832.48

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 866 046.38	1 294 212.39
41810000 Clients-facts a etabli	1 866 046.38	1 294 212.39
Autres créances		202 621.07
40980000 R.R.R. à obtenir, avoirs non reçus		3 984.07
46870000 Produits à recevoir		198 637.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	933.23	999.02
51870000 Banques - intérêts à recevoir	933.23	999.02
TOTAL	1 866 979.61	1 497 832.48

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 812.03	1 821.56
Emprunts et dettes financières diverses	90 312.05	339 723.48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 136 813.03	536 210.40
Dettes fiscales et sociales	26 910.00	29 798.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 127.67	20 430.41
TOTAL	1 293 974.78	927 983.85

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 812.03	1 821.56
51860000 Banques - intérêts débiteurs courus	1 812.03	1 821.56
Emprunts et dettes financières diverses	90 312.05	339 723.48
45580000 Assoc.cpts cour.int.cour.	45 183.11	169 963.64
45580200 Associés - Intérêts courus hors groupe (aux)	45 128.94	169 759.84
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 136 813.03	536 210.40
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	543 583.51	525 090.64
40810100 Fournisseurs - fact. non parvenues groupe	593 229.52	11 119.76
Dettes fiscales et sociales	26 910.00	29 798.00
44860000 Etat: charges a payer	26 910.00	29 798.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 127.67	20 430.41
41980000 R.R.R. à accorder et avoirs établ.	38 127.67	20 430.41
TOTAL	1 293 974.78	927 983.85

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	257 546	146 337
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	257 546	146 337

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant net	Durée d'amortissement restant à courir (années)
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	619 231	9
Charges à étaler		
TOTAL	619 231	

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Reprise prov ch except		28 850
dedits penalites perçus		99 656
TOTAL		128 506

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	

BEAUCE ENERGIE

Société par actions simplifiée au capital social de 2 678 000 €
Siège social : 12 rue Martin Luther King 14280 SAINT-CONTEST
484 981 774 RCS CAEN

PROCES-VERBAL DE LA CONSULTATION ECRITE DES ASSOCIES

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

L'an 2021

Le 11 juillet,

Au siège social,

DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des actionnaires décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 694 931,27 €, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 694 931,27 €
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	3 552 535,59 €
Pour former un bénéfice distribuable de	7 247 466,86 €
Affectation à titre de dividendes	1 458 458,30 €
Soit par action	874,90 €
Affectation du solde au compte "report à nouveau"	5 789 008,56 €
Montant des capitaux propres après cette affectation	8 734 808,56 €

Les actionnaires sont informés que depuis le 1^{er} janvier 2019, les revenus distribués sont imposables à l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 125 A du Code général des impôts, est mis en place un prélèvement forfaitaire unique de 12,8%. L'année suivante, lors de sa déclaration de revenus, l'associé peut opter pour l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu et être éligible à l'abattement de 40%.

Les actionnaires sont en outre informés que, conformément aux dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux de 17.2 % sur les dividendes, imposés à l'impôt sur le revenu, qu'ils soient éligibles ou non à l'abattement de 40% sont retenus à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France ; ils devront être versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 septembre 2021.

La collectivité des actionnaires prend acte de ce que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

BEAUCE ENERGIE

Société par actions simplifiée au capital social de 2 678 000 €
Siège social : 12 rue Martin Luther King 14280 SAINT-CONTEST
484 981 774 RCS CAEN

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Dividende net distribué par action	Réfaction de 40% sur les dividendes (article 158.3.2 CGI)	
				Dividende éligible	Dividende non éligible
31.12.2017	958 291,62 €	1 667	574,86 €	958 291,62 €	-
31.12.2018	-	1 667	-	-	-
31.12.2019	-	1 667	-	-	-

DEUXIEME RESOLUTION

Cette résolution est adoptée, comme suit :

Nbr de voix ayant voté POUR	Nbr de voix ayant voté CONTRE	Nbr de voix s'étant ABSTENUES
1667	0	0

Le Président,
La société **JP ENERGIE ENVIRONNEMENT**,
Représentée par son Président,
La société NASS EXPANSION,
Représentée par son Directeur Général,
Monsieur Xavier NASS



SAS BEAUCE ENERGIE

12 Rue Martin Luther King
14280 SAINT-CONTEST

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Siret : 48498177400207

GREFFE

FIDORG AUDIT

Le Trifide - 18 rue Claude Bloch | 14050 Caen Cedex 4 | Téléphone : 02.31.46.23.23 | E-mail : caen@talenz-fidorg.fr
62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80 | E-mail : paris@talenz-fidorg.fr

www.talenz.fr

SAS au capital de 124 000 € | SIRET 33971386900016 | RCS Caen 339 713 869 | TVA Intracommunautaire FR 61339713869
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de la société BEAUCE ENERGIE,

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 BEAUCE ENERGIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les refacturations d'électricité et la maintenance du parc éolien.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

En outre :

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

Fait à Caen,

FIDORG AUDIT SAS

Manuel LE ROUX
Commissaire aux Comptes
Associé

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 900	4 900		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 843	1 020	2 823	3 029
Installations tech., matériels et outillages industriels	88 922 689	24 230 028	64 692 660	69 145 984
Autres immobilisations corporelles	30 362	9 208	21 154	22 693
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	88 961 794	24 245 156	64 716 638	69 171 706
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 227 909		2 227 909	1 359 531
Autres	603 903		603 903	626 920
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 509 409		1 509 409	2 407 834
Charges constatées d'avance	257 546		257 546	146 337
TOTAL (II)	4 598 767		4 598 767	4 540 623
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (III)	619 231		619 231	688 154
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	94 179 792	24 245 156	69 934 636	74 400 483

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 2 678 000	2 678 000	2 678 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	267 800	211 574
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	3 552 536	1 453 788
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 694 931	2 154 974
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	10 193 267	6 498 336
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 050 000	1 078 850
TOTAL (II)	1 050 000	1 078 850
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	5 367	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 364 581	61 686 628
Emprunts et dettes financières diverses	90 312	3 846 522
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 674 315	928 971
Dettes fiscales et sociales	515 275	279 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 392	61 680
Autres dettes	38 128	20 430
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	58 691 369	66 823 297
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	69 934 636	74 400 483
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	16 425 712		16 425 712	13 744 490
Production vendue de biens				
Production vendue de services	-52		-52	28 750
Chiffre d'affaires Net	16 425 660		16 425 660	13 773 240
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges				
Autres produits			1	4
TOTAL (I)			16 425 661	13 773 244
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			3 397 388	2 382 143
Impôts, taxes et versements assimilés			761 352	726 889
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 526 818	4 526 619
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			270 943	228 894
TOTAL (II)			8 956 501	7 864 545
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			7 469 161	5 908 699
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			6 786	11 785
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			6 786	11 785
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 425 053	2 848 575
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			2 425 053	2 848 575
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 418 266	-2 836 789
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			5 050 894	3 071 910

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	99 656	198 637
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	28 850	
TOTAL (VII)	128 506	198 637
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		28 850
TOTAL (VIII)		28 850
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	128 506	169 787
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 484 469	1 086 723
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	16 560 954	13 983 666
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	12 866 022	11 828 693
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	3 694 931	2 154 974

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 69 934 636 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 694 931 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal en 2019.

La société ayant obtenu le dégrèvement des impositions mises à sa charge, les versements effectués au titre des redressements d'un montant de 288 484 € ont été comptabilisés à l'actif du bilan au 31/12/2020 dans l'attente du remboursement par l'administration fiscale.

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, les loyers, les frais financiers ainsi que les commissions sur emprunts ont été inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--|------------|
| • Installations générales sur sol autrui | 18.66 ans, |
| • Installations industrielles | 20 ans, |
| • Matériel industriel | 5 ans, |
| • Installations générales | 18.66 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 ans, |

Coût de démantèlement

Les frais de démantèlement dépendent du coût et des techniques de démolition des éoliennes ainsi que du cours de vente des matières premières à la date d'arrêt de la production; la durée de vie prévue des éoliennes est de l'ordre de 20 ans.

Le coût de remise en état a été estimé à 50 000 € par éolienne. Les frais de démantèlement d'un montant global de 1.050.000 € ont été immobilisés avec en contrepartie une provision pour remise en état. Le coût de remise en état est amorti sur la durée de vie restante des éoliennes.

Créances

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

Couverture de taux

Des accords ont été signés avec l'organisme financier qui est intervenu dans le financement de la construction afin de garantir une couverture de taux, pour la période du 01/10/2014 (date de mise en force) au 01/10/2029. L'emprunteur s'engage à respecter la Stratégie de Couverture de Taux. Les charges financières liées à ces couvertures de taux s'élèvent à 550 504 € au titre de l'exercice 2020.

Frais de renégociation de Prêt

Les frais de renégociation du prêt de MEMA I ont été étalés sur la durée restante du prêt. Le remboursement de celui-ci se termine le 31/12/2029.

Baux emphytéotiques

Des baux emphytéotiques ont été signés sur l'exercice 2011 avec les propriétaires des terrains d'assiette des différentes éoliennes et des équipements annexes (pour une durée de 41 ans).

Convention d'avance de comptes courants

Les conventions d'avance en comptes courants ont été signées entre BEAUCE ENERGIES, JPEE et la CAISSE DES DEPOTS. Cette convention précise qu'une rémunération des comptes courants aura lieu au taux de 5%.

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3225 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL		

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 667	1 606.47870	2 678 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 667	1 606.47870	2 678 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	56 362 769
Engagements de départ en retraite	
CAUTIONNEMENT	107 816
GAGE BIENS MEUBLES	56 362 769
HYPOTHEQUE DROITS REELS IMMOBILIERS	1 650 000
TOTAL	114 483 354

Commentaire

CESSION DE CREANCE A TITRE DE GARANTIE

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
CAUTIONNEMENT ATRADIUS	495 000
CAUTIONNEMENT BALCIA	200 000
TOTAL	695 000

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	56 362 769	56 362 769	56 362 769
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	56 362 769	56 362 769	56 362 769

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 900		
TOTAL		4 900		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		3 843		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		88 919 862		2 827
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		28 722		
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		1 640		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		88 954 067		2 827
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		88 958 967		2 827
Cadre B		Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 900	
TOTAL			4 900	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			3 843	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			88 922 689	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			28 722	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			1 640	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			88 956 894	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			88 961 794	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.	4 900			4 900	
	4 900			4 900	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	814	206		1 020	
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	19 773 878	4 456 151		24 230 028	
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	6 029	1 538		7 568	
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier	1 640			1 640	
Emballages récup. et divers					
	19 782 362	4 457 895		24 240 256	
TOTAL GENERAL	19 787 262	4 457 895		24 245 156	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement (I)					
Autres postes d'immo. incorp. (II)					
TOTAL					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers.					
TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GENERAL					
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice		Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	688 154			68 923	619 231
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts	28 850		28 850		
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 050 000				1 050 000
TOTAL II					
	1 078 850		28 850		1 050 000
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 078 850		28 850		1 050 000
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 227 909	2 227 909	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	315 419	315 419	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	288 484	288 484	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	257 546	257 546	
	TOTAL	3 089 359	3 089 359

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	5 367	5 367		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 812	1 812		
- à plus d'1 an à l'origine	56 362 769	5 064 015	22 159 095	29 139 659
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 674 315	1 674 315		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	488 365	488 365		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 910	26 910		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 392	3 392		
Groupe et associés (2)	90 312	90 312		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	38 128	38 128		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	58 691 369	7 392 615	22 159 095	29 139 659

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

5 322 038

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 866 046.38	1 294 212.39
Autres créances		202 621.07
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	933.23	999.02
TOTAL	1 866 979.61	1 497 832.48

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 866 046.38	1 294 212.39
41810000 Clients-facts a etabli	1 866 046.38	1 294 212.39
Autres créances		202 621.07
40980000 R.R.R. à obtenir, avoirs non reçus		3 984.07
46870000 Produits à recevoir		198 637.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	933.23	999.02
51870000 Banques - intérêts à recevoir	933.23	999.02
TOTAL	1 866 979.61	1 497 832.48

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 812.03	1 821.56
Emprunts et dettes financières diverses	90 312.05	339 723.48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 136 813.03	536 210.40
Dettes fiscales et sociales	26 910.00	29 798.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 127.67	20 430.41
TOTAL	1 293 974.78	927 983.85

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 812.03	1 821.56
51860000 Banques - intérêts débiteurs courus	1 812.03	1 821.56
Emprunts et dettes financières diverses	90 312.05	339 723.48
45580000 Assoc.cpts cour.int.cour.	45 183.11	169 963.64
45580200 Associés - Intérêts courus hors groupe (aux)	45 128.94	169 759.84
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 136 813.03	536 210.40
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	543 583.51	525 090.64
40810100 Fournisseurs - fact. non parvenues groupe	593 229.52	11 119.76
Dettes fiscales et sociales	26 910.00	29 798.00
44860000 Etat: charges a payer	26 910.00	29 798.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 127.67	20 430.41
41980000 R.R.R. à accorder et avoirs établ.	38 127.67	20 430.41
TOTAL	1 293 974.78	927 983.85

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges d'exploitation	257 546	146 337
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	257 546	146 337

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant net	Durée d'amortissement restant à courir (années)
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	619 231	9
Charges à étaler		
TOTAL	619 231	

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Reprise prov ch except		28 850
dedits penalites perçus		99 656
TOTAL		128 506

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	