

RCS : LE PUY Code greffe : 4302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00156 Numéro SIREN : 379 356 843 Nom ou dénomination : REY ENERGY INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 27/12/2019 sous le numéro de dépôt B2019/004694

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/004694**
n°de gestion : **1990B00156**
n°SIREN : **379 356 843 RCS Le Puy en Velay**

Le greffier du Tribunal de Commerce du Puy En Velay certifie avoir procédé le 27/12/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

REY ENERGY INVEST - Société à responsabilité limitée
le Moulin D'ouspis 43260 Saint-hostien -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



238939

1990 B00156
GREFFE
du TRIBUNAL de COMMERCE

27 DEC 2019

330191001604
43000 LE PUY

Comptes annuels

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Pour copie certifiée conforme
à l'original - le finant.

Rey

REY ENERGY INVEST

Le Moulin d'Ouspis
43260 SAINT HOSTIEN

APE : 3511Z -
Siret : 37935684300027

M MAZARS

MAZARS ENTREPRENEURS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
20 Rue de la Gazelle

43000 LE PUY EN VELAY

Tél : 0471054400

Fax : 0471038176

Courriel : secretariatlepu@mazars.fr

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

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	18
Autres informations	19

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val. similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	700	17	683	1 066
Autres immobilisations corporelles	55 995	7 197	48 798	943
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	985 620		985 620	985 620
Créances rattachées aux participations	591 405		591 405	509 830
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 633 750	7 214	1 626 536	1 497 489
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	258 166		258 166	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	113 916		113 916	131 916
Autres créances	1 239 827		1 239 827	1 115 394
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	527 049		527 049	1 074 337
Charges constatées d'avance (3)				292
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 138 959		2 138 959	2 321 939
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 772 709	7 214	3 765 495	3 819 428
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

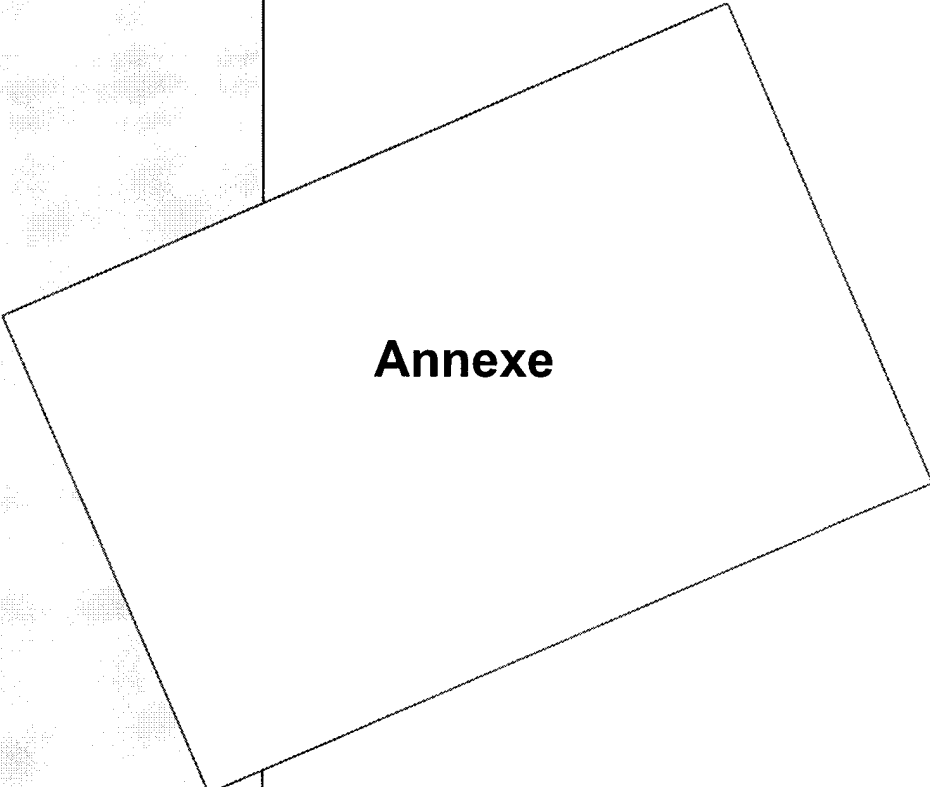
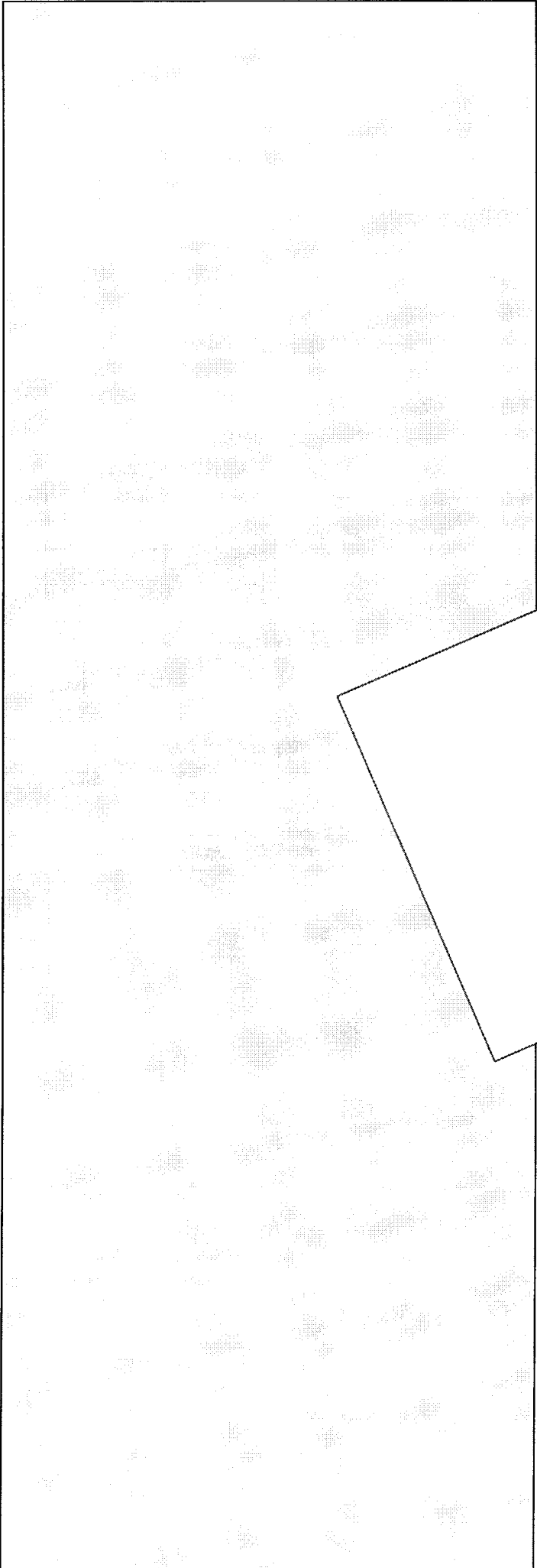
	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	574 600	574 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	305 722	305 722
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	55 816	3 770
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 099 880	111 008
Report à nouveau	1 036 514	1 036 514
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	56 436	1 040 918
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 128 969	3 072 533
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	161 761	189 487
Emprunts et dettes financières diverses (3)	332 442	460 875
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 988	2 123
Dettes fiscales et sociales	97 336	94 410
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	636 526	746 895
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 765 495	3 819 428
(1) Dont à plus d'un an (a)	133 790	161 760
(1) Dont à moins d'un an (a)	502 736	585 135
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	82 000	97 600
Chiffre d'affaires net	82 000	97 600
Dont à l'exportation		
Production stockée	258 166	
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	13 024	15 834
Autres produits		4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	353 191	113 439
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	187 041	
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	37 551	54 409
Impôts, taxes et versements assimilés	13 497	13 195
Salaires et traitements	93 220	58 870
Charges sociales	130 690	120 419
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 656	2 509
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	5 695	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	469 350	249 403
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-116 159	-135 964
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	163 738	206 963
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	218	310
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	1 908	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	165 864	207 272
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	6 350	8 514
Différences négatives de change	1 003	21 441
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	7 352	29 955
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	158 511	177 317
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	42 352	41 353

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	500	1 009 182
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	500	1 009 182
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		215
Sur opérations en capital		20 394
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		20 609
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	500	988 572
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-13 584	-10 993
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	519 554	1 329 892
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	463 118	288 975
BENEFICE OU PERTE	56 436	1 040 918
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : REY ENERGY INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 3 765 495 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 56 436 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/03/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 5 279 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 500	700	5 500	700
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 181			4 181
- Matériel de transport		48 428		48 428
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 273		3 887	3 386
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	16 953	49 128	9 387	56 695
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 495 450	81 575		1 577 025
- Autres titres immobilisés	30			30
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 495 480	81 575		1 577 055
ACTIF IMMOBILISE	1 512 433	130 703	9 387	1 633 750

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
DIV DAKINVEST L.L.C. 58801 NORTH DAKOTA	7 246		100,00	
SAS A.J.C SOLAR 43260 SAINT HOSTIEN	90 000	180 791	99,99	52 628
SARL SolaRey 43260 SAINT HOSTIEN	10 000	210 787	99,99	91 502
SARL SOCIETE DE GESTION DE CENTRALES 43260 SAINT H	21 343	395 751	99,99	106 408
HYDRONAT 43260 SAINT HOSTIEN	100 000	-28 741	95,50	-5 260
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	985 120	985 120	1 781 316		138 946
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 434	1 083	5 500	17
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 181			4 181
- Matériel de transport		386		386
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 330	188	3 887	2 631
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	14 944	1 656	9 387	7 214
ACTIF IMMOBILISE	14 944	1 656	9 387	7 214

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 945 149 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	591 405		591 405
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	113 916	113 916	
Autres	1 239 827	1 239 827	
Total	1 945 149	1 353 743	591 405

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 574 600,00 euros décomposé en 5 746 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 746	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 746	100,00

Notes sur le bilan

Liste des propriétaires du capital

	% de déten tion	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MONSIEUR REY Jean-François 43260 SAINT HOSTIEN	99,98	5 745,00
REY Katherine 43260 SAINT HOSTIEN	0,01	1,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 636 526 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	161 761	27 970	114 343	19 447
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	332 442	332 442		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 988	44 988		
Dettes fiscales et sociales	97 336	97 336		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	636 526	502 736	114 343	19 447
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	27 727			
(**) Dont envers Groupe et associés	332 442			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 190 euros.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
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			

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SARL REY ENERGY INVEST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL REY ENERGY INVEST. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La société AJC Solar versera à REY ENERGY INVEST à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe, et quel que soit le montant effectif du dit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grévé son résultat et/ou sa plus value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société AJC Solar aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Autres informations

Engagements financiers

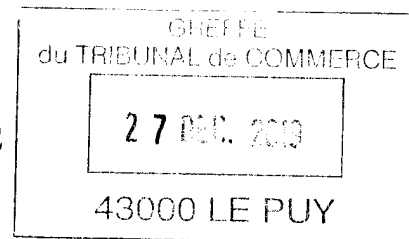
Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
CAUTION DE HYDRONAT A HAUTEUR DE 500 000 €	500 000
Avals et cautions	500 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	500 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

**REY ENERGY INVEST
SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE
AU CAPITAL DE 574 600.00 €
LE MOULIN D'OUSPIS
43260 SAINT HOSTIEN
379 356 843 RCS LE PUY EN VELAY**



**TEXTE DE LA RÉOLUTION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT
SOUMISE À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU 30 JUIN 2019**

TROISIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 56 436.42 €, de la manière suivante :

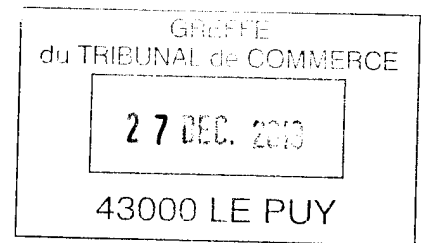
- Affectation d'une somme de 1 643.70 €
au compte de "réserve légale", pour la porter à 10 % du capital social
- Une somme de 54 792.72 €
affectée, pour solde, au compte "Autres réserves".

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

*POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME À L'ORIGINAL
LE GÉRANT*

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Rey'.

REY ENERGY INVEST
SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE
AU CAPITAL DE 574 600.00 €
LE MOULIN D'OUSPIS
43260 SAINT HOSTIEN
379 356 843 RCS LE PUY EN VELAY



TEXTE DE LA RÉOLUTION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT
ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU 30 JUIN 2019

TROISIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 56 436.42 €, de la manière suivante :

- Affectation d'une somme de 1 643.70 €
au compte de "réserve légale", pour la porter à 10 % du capital social
- Une somme de 54 792.72 €
affectée, pour solde, au compte "Autres réserves".

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME À L'ORIGINAL
LE GÉRANT

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Rey'.