

RCS : LE PUY Code greffe : 4302

Documents comptables

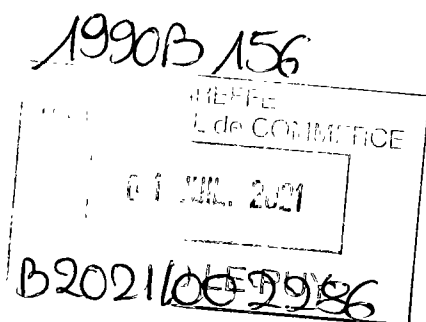
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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 01/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/002286



Comptes annuels

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Une copie certifiée conforme
à l'original. Le gérant.


REY ENERGY INVEST

Le Moulin d'Ouspis
43260 SAINT HOSTIEN

APE : 3511Z -
Siret : 37935684300027

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 : secretariatlepuymazars.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 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & 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	367	333	683
Autres immobilisations corporelles	55 995	17 807	38 188	48 798
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	985 620	62 075	923 545	985 620
Créances rattachées aux participations	661 759		661 759	591 405
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 704 104	80 248	1 623 856	1 626 536
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	402 423		402 423	258 166
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	54 611		54 611	113 916
Autres créances	893 149		893 149	1 239 827
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	518 934		518 934	527 049
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 869 117		1 869 117	2 138 959
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 573 221	80 248	3 492 972	3 765 495
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	574 600	574 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	305 722	305 722
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	57 460	55 816
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 154 673	1 099 880
Report à nouveau	1 036 514	1 036 514
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-139 083	56 436
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 989 886	3 128 969
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)	133 791	161 761
Emprunts et dettes financières diverses (3)	295 559	332 442
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 850	44 988
Dettes fiscales et sociales	63 681	97 336
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	206	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	503 087	636 526
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 492 972	3 765 495
(1) Dont à plus d'un an (a)	105 576	133 790
(1) Dont à moins d'un an (a)	397 510	502 736
(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

	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	37 897	82 000
Chiffre d'affaires net	37 897	82 000
Dont à l'exportation		
Production stockée	144 256	258 166
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	13 923	13 024
Autres produits	391	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	196 467	353 191
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	119 330	187 041
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	69 940	37 551
Impôts, taxes et versements assimilés	15 303	13 497
Salaires et traitements	107 066	93 220
Charges sociales	116 479	130 690
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 959	1 656
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	6	5 695
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	439 084	469 350
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-242 617	-116 159
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)	142 462	163 738
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	452	218
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	3 139	1 908
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	146 054	165 864
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	62 075	
Intérêts et charges assimilées (4)	5 289	6 350
Différences négatives de change		1 003
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	67 364	7 352
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	78 689	158 511
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-163 928	42 352

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	47 420	
Sur opérations en capital		500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	47 420	500
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	74 609	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	74 609	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-27 189	500
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-52 033	-13 584
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	389 941	519 554
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	529 024	463 118
BENEFICE OU PERTE	-139 083	56 436
(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 31/12/2019, dont le total est de 3 492 972 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 139 083 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/02/2020.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2019 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.

 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	700			700
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 181			4 181
- Matériel de transport	48 428			48 428
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 386			3 386
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	56 695			56 695
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 577 025	70 354		1 647 378
- Autres titres immobilisés	30			30
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 577 055	70 354		1 647 409
ACTIF IMMOBILISE	1 633 750	70 354		1 704 104

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			100,00	
SAS A.J.C SOLAR 43260 SAINT HOSTIEN	90 000	292 237	99,99	151 497
SARL SolaRey 43260 SAINT HOSTIEN	10 000	221 266	99,99	100 479
SARL SOCIETE DE GESTION DE CENTRALES 43260 SAINT H	21 342	536 224	99,99	140 472
SARL HYDRONAT 43260 SAINT HOSTIEN	100 000	-64 721	95,50	-35 980
- 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 %)	977 874	915 799	130 395		129 956
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les données 2019 concernant la filiale aux Etats-Unis ne sont pas disponibles à la date d'établissement des comptes annuels. Les données seront fournies sur le prochain exercice.

 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	17	350		367
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 181			4 181
- Matériel de transport	386	10 609		10 995
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 631			2 631
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 214	10 959		18 173
ACTIF IMMOBILISE	7 214	10 959		18 173

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 609 519 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	661 759		661 759
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	54 611	54 611	
Autres	893 149	893 149	
Total	1 609 519	947 760	661 759

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

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
 - o La dépréciation des créances clients ;
 - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
 - o La dépréciation des stocks ;
 - o Les impôts différés actifs ;
 - o L'estimation des passifs ;
 - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

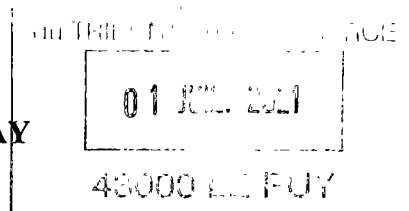
Les activités ont commencé à être affectées par les conséquences de la crise sanitaire COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêt des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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	

**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 A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU 30 SEPTEMBRE 2020**

TROISIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 139 083,29 €, de la manière suivante :

- Au compte Report à nouveau -139 083,29 €

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*

**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 SEPTEMBRE 2020**

TROISIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 139 083,29 €, de la manière suivante :

- Au compte Report à nouveau -139 083,29 €

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*

