

RCS : LE PUY
Code greffe : 4302

Documents comptables

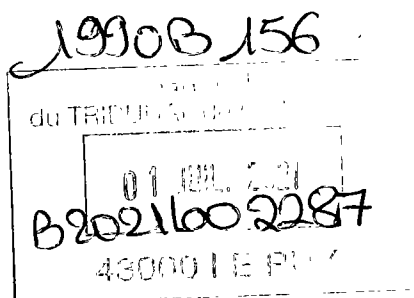
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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

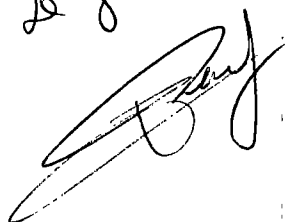
Ce dépôt a été enregistré le 01/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/002287



Comptes annuels

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

la copie certifiée
conforme à l'original
de jérôme



SARL 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 31/12/2020	Net 31/12/2019
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	5 998	1 658	4 340	333
Autres immobilisations corporelles	55 995	28 416	27 579	38 188
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	985 620	62 075	923 545	923 545
Créances rattachées aux participations	661 759		661 759	661 759
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 709 402	92 149	1 617 253	1 623 856
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	452 464		452 464	402 423
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	63 613		63 613	54 611
Autres créances	747 739		747 739	893 149
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	69 354	12 879	56 474	
Disponibilités	632 553		632 553	518 934
Charges constatées d'avance (3)	2 450		2 450	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 968 174	12 879	1 955 294	1 869 117
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 677 575	105 028	3 572 547	3 492 972
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
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	57 460
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 154 673	1 154 673
Report à nouveau	897 431	1 036 514
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	90 995	-139 083
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 080 881	2 989 886
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)	107 656	133 791
Emprunts et dettes financières diverses (3)	336 808	295 559
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 440	9 850
Dettes fiscales et sociales	41 762	63 681
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		206
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	491 666	503 087
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 572 547	3 492 972
(1) Dont à plus d'un an (a)	78 565	105 576
(1) Dont à moins d'un an (a)	413 101	397 510
(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

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	39 749	37 897
Chiffre d'affaires net	39 749	37 897
Dont à l'exportation		
Production stockée	50 042	144 256
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 530	13 923
Autres produits	165	391
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	107 485	196 467
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	28 716	119 330
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	38 207	69 940
Impôts, taxes et versements assimilés	13 524	15 303
Salaires et traitements	61 446	107 066
Charges sociales	88 517	116 479
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 901	10 959
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	103	6
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	242 412	439 084
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-134 926	-242 617
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)	199 455	142 462
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	58	452
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	278	3 139
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	101	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	199 893	146 054
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 879	62 075
Intérêts et charges assimilées (4)	4 381	5 289
Différences négatives de change	498	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	17 759	67 364
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	182 133	78 689
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	47 207	-163 928

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		47 420
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		47 420
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 416	74 609
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 416	74 609
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 416	-27 189
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-45 204	-52 033
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	307 378	389 941
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	216 383	529 024
BENEFICE OU PERTE	90 995	-139 083
(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 : SARL REY ENERGY INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 572 547 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 90 995 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2021.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2020 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 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et 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



Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	5 298		5 998
- 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	5 298		61 993
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 647 378			1 647 378
- Autres titres immobilisés	30			30
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 647 409			1 647 409
ACTIF IMMOBILISE	1 704 104	5 298		1 709 402

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	303 553	99,99	111 395
SARL SolaRey 43260 SAINT HOSTIEN	10 000	246 029	99,99	104 763
SARL SOCIETE DE GESTION DE CENTRALES 43260 SAINT H	21 343	689 659	99,99	153 436
SARL HYDRONAT 43260 SAINT HOSTIEN	100 000	-68 285	95,50	-3 563
- 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	736 877		189 979
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les données 2020 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	367	1 291		1 658
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 181			4 181
- Matériel de transport	10 995	10 609		21 604
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 631			2 631
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	18 173	11 901		30 074
ACTIF IMMOBILISE	18 173	11 901		30 074



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 475 561 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	63 613	63 613	
Autres	747 739	747 739	
Charges constatées d'avance	2 450	2 450	
Total	1 475 561	813 802	661 759

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 491 666 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	107 656	29 091	78 565	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	336 808	336 808		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 440	5 440		
Dettes fiscales et sociales	41 762	41 762		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	491 666	413 101	78 565	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	26 135			
(**) Dont envers Groupe et associés	336 808			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 46 505 euros.

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	2 450		
Total	2 450		

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.

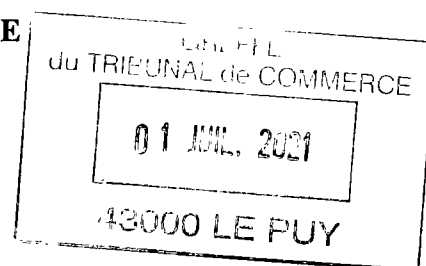
Autres informations

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	

**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 25 MAI 2021**

TROISIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 90 995,28 €, de la manière suivante :

- Une somme de..... 90 995.28 €
affectée en totalité 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 "Rey", written over a horizontal line.

**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 RÉSOLUTION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT
ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU 25 MAI 2021**

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 90 995,28 €, de la manière suivante :

- Une somme de..... 90 995.28 €
affectée en totalité 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

