

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 04510

Numéro SIREN : 539 036 699

Nom ou dénomination : Parc Eolien Le Mont d'Annelles

Ce dépôt a été enregistré le 05/06/2022 sous le numéro de dépôt 10648

# SAS PARC EOLIEN LE MONT D'ANNELLES

7 rue du Parc de Clagny

78000 VERSAILLES

## Etats Financiers

du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Certifié conforme**

**Le président**  
Stéphane Tétot

## Comptes Annuels

## Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	4 005 030	5 022 969	-1 017 940	-20,27
Production vendue (services)				
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>4 005 030</b>	<b>5 022 969</b>	<b>-1 017 940</b>	<b>-20,27</b>
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	810		810	
Autres produits	16	2	15	778,07
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>	<b>4 005 856</b>	<b>5 022 971</b>	<b>-1 017 115</b>	<b>-20,25</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	704 859	664 639	40 220	6,05
Impôts, taxes et versements assimilés	212 213	277 634	-65 421	-23,56
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	1 594 424	1 594 425	-1	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	812	-4	816	NS
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>	<b>2 512 308</b>	<b>2 536 694</b>	<b>-24 386</b>	<b>-0,96</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 493 549</b>	<b>2 486 277</b>	<b>-992 729</b>	<b>-39,93</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
<b>Total produits financiers (V)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 139 161	1 274 607	-135 447	-10,63
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
<b>Total charges financières (VI)</b>	<b>1 139 161</b>	<b>1 274 607</b>	<b>-135 447</b>	<b>-10,63</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-1 139 161</b>	<b>-1 274 607</b>	<b>135 447</b>	<b>-10,63</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôt</b>	<b>354 388</b>	<b>1 211 670</b>	<b>-857 282</b>	<b>-70,75</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	575 165	794 146	-218 981	-27,57
Total charges exceptionnelles (VIII)	575 165	794 146	-218 981	-27,57
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-575 165</b>	<b>-794 146</b>	<b>218 981</b>	<b>-27,57</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	4 005 856	5 022 971	-1 017 115	-20,25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 226 633	4 605 447	-378 814	-8,23
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-220 777</b>	<b>417 524</b>	<b>-638 301</b>	<b>-152,88</b>
(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	1 139 161	1 274 607	-135 447	-10,63

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	5 647 477	1 240 306	4 407 170	4 689 999
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 225 125	5 786 132	20 438 993	21 750 589
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>31 872 602</b>	<b>7 026 438</b>	<b>24 846 164</b>	<b>26 440 588</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	696 122		696 122	932 183
Autres créances	31 628		31 628	96 472
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	207 799		207 799	61 193
Charges constatées d'avance (3)	60 011		60 011	97 524
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>995 560</b>		<b>995 560</b>	<b>1 187 371</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>32 868 162</b>	<b>7 026 438</b>	<b>25 841 723</b>	<b>27 627 959</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-845 884	-1 263 408
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-220 777</b>	<b>417 524</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 329 279	3 754 114
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 292 618</b>	<b>2 938 230</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	500 000	500 000
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	21 895 193	24 106 032
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 912	79 160
Dettes fiscales et sociales		4 537
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>22 049 105</b>	<b>24 189 729</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 841 723</b>	<b>27 627 959</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	21 802 382	24 003 587
(1) Dont à moins d'un an (a)	246 723	186 142
(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		

**Annexe** 

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant, à l'exception de la poursuite de la crise sanitaire (cf § Covid 19 ci-après).

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS PARC EOLIEN LE MONT D'ANNELLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 25 841 723 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 220 777 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

Les immobilisations corporelles 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

\* Constructions : 20 ans

\* Installations techniques : 20 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Ces amortissements sont présentés:

- en résultat exceptionnel pour les dotations et reprises d'amortissement de l'exercice
- au passif du bilan, en provisions réglementées, pour le montant cumulé des amortissements pratiqués depuis l'origine.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Au 31 décembre 2021, les provisions comptabilisées correspondent au coût de démantèlement estimé des éoliennes (cf. également § Immobilisations corporelles et Provisions ci-après). Cette estimation réalisée en 2018 n'a pas fait l'objet d'une révision depuis.

### 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.

## Règles et méthodes comptables

### Personnel

L'entreprise n'a pas de personnel.

Le suivi opérationnel est assuré par RES qui facture des prestations de services comptabilisées en autres achats et charges externes.

### 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. La situation ne remet cependant pas en cause sa continuité d'exploitation.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	5 647 477			5 647 477
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	26 225 125			26 225 125
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>31 872 602</b>			<b>31 872 602</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>31 872 602</b>			<b>31 872 602</b>

#### Immobilisations corporelles

La mise en service du parc a eu lieu le 01/08/2017.

Dans le cadre des obligations de remise en état, un actif de démantèlement a été évalué à 50 000 € par éolienne, soit 500 000 € (cf tableau des Provisions)

Aucune nouvelle immobilisation n'a été acquise au cours de l'exercice 2021.

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	957 478	282 828		1 240 306
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	4 474 536	1 311 596		5 786 132
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>5 432 014</b>	<b>1 594 424</b>		<b>7 026 438</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 432 014</b>	<b>1 594 424</b>		<b>7 026 438</b>

L'amortissement des immobilisations a débuté au moment de la mise en service industrielle le 01/08/2017.

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 787 761 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	696 122	696 122	
Autres	31 628	31 628	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	60 011	60 011	
<b>Total</b>	<b>787 761</b>	<b>787 761</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
CLIENT FAE	446 588
<b>Total</b>	<b>446 588</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 000,00 € décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 €.

La société est détenue à 100% par :

BRI EU FINANCE DESIGNATED ACTIVITY COMPANY

4th floor,

76 Baggot Street Lower,

Dublin 2, D02 EK81

Irlande

#### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 21/05/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 263 408
Résultat de l'exercice précédent	417 524
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>-845 884</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-845 884
<b>Total des affectations</b>	<b>-845 884</b>

Le capital social n'a pas évolué au cours de l'exercice.

## Notes sur le bilan

### Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	30 000				30 000
Report à Nouveau	-1 263 408			-417 524	-845 884
Résultat de l'exercice	417 524	-417 524	-220 777	417 524	-220 777
Provisions réglementées	3 754 114		575 165		4 329 279
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>2 938 230</b>	<b>-417 524</b>	<b>354 388</b>		<b>3 292 618</b>

### Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	3 754 114	575 165		4 329 279
Prêts d'installation				
Autres provisions				
<b>Total</b>	<b>3 754 114</b>	<b>575 165</b>		<b>4 329 279</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		575 165		

Un amortissement fiscal dégressif sur 20 ans est pratiqué uniquement sur les éoliennes.

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	500 000				500 000
<b>Total</b>	<b>500 000</b>				<b>500 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

En vertu des dispositions de l'article L553-3 du code de l'environnement, l'exploitant d'une installation produisant de l'électricité à partir de l'énergie du vent est responsable de son démantèlement et de la remise en état du site à la fin de l'exploitation.

Une provision pour démantèlement a donc été évaluée à l'origine pour un montant de 500 000€.

La contrepartie de cette provision a été enregistrée à l'actif du bilan au poste "Installations spécifiques sur sol d'autrui".

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 22 049 105 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	21 895 193	92 811		21 802 382
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 912	153 912		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>22 049 105</b>	<b>246 723</b>		<b>21 802 382</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	102 445			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 303 651			
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	25 564
Intérêts courus	92 811
<b>Total</b>	<b>118 375</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Assurance	53 186		
Loyers	6 650		
Divers	175		
<b>Total</b>	<b>60 011</b>		

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

Conformément aux baux emphytéotiques signés et à l'article L 553-3 du code de l'environnement, la société s'est engagée à démanteler les constructions à la fin de la période d'exploitation.

Cet engagement est couvert par un contrat souscrit auprès d'un tiers extérieur à la société.

La couverture est assurée à hauteur de 514 520 € jusqu'au 01/08/2022.

<p><i>La version française du présent document est la version qui prévaudra en cas de désaccord. La version anglaise est fournie à titre d'information uniquement.</i></p>	<p><i>The French version of this document will prevail in case of controversy. The English version is for information purposes only.</i></p>																
<p><b>Parc Éolien Le Mont d'Annelles</b>  Société par actions simplifiée au capital social de 30.000 euros  Siège social : 7 rue du parc de Clagny,  78000 Versailles  539 036 699 R.C.S. Versailles    (ci-après dénommée la « <b>Société</b> »)</p>	<p><b>Parc Éolien Le Mont d'Annelles</b>  A simplified stock company with a registered capital of 30,000 euros  Registered office : 7 rue du parc de Clagny,  78000 Versailles  539 036 699 R.C.S. Versailles    (Hereinafter referred to as the « <b>Company</b> »)</p>																
<p><b>DÉCISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE  DU 18 MAI 2022</b></p>	<p><b>DECISION OF THE SOLE SHAREHOLDER  ON THE DATE OF 18 MAY 2022</b></p>																
<p><b><u>DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT</u></b>  DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021</p> <p>L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice de -220 777,23 euros de la manière suivante :</p> <table data-bbox="199 1097 766 1276"> <tr> <td>Perte de l'exercice</td> <td>-220 777,23 €</td> </tr> <tr> <td>Report à nouveau antérieur :</td> <td>-845 883,57 €</td> </tr> <tr> <td></td> <td>-----</td> </tr> <tr> <td>Le solde</td> <td>-1 066 660,80 €</td> </tr> </table> <p>En totalité au compte "report à nouveau", s'élevant ainsi à -1 066 660,80 euros.</p> <p>Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents..</p>	Perte de l'exercice	-220 777,23 €	Report à nouveau antérieur :	-845 883,57 €		-----	Le solde	-1 066 660,80 €	<p><b><u>DECISION OF ALLOCATION OF RESULT</u></b>  Of the annual accounts ended on the 31<sup>st</sup> December 2021</p> <p>The sole shareholder decides to allocate the year's loss amounted to €-220,777.23 as follows :</p> <table data-bbox="842 1097 1420 1276"> <tr> <td>Loss for the year :</td> <td>€-220,777.23</td> </tr> <tr> <td>Retained earnings :</td> <td>€ -845,883.57</td> </tr> <tr> <td></td> <td>-----</td> </tr> <tr> <td>Balance</td> <td>€ -1,066,660.80</td> </tr> </table> <p>Wholly to the "Retained earnings" account amounts to € -1,066,660.80.</p> <p>Accordingly to the French law, the sole shareholder takes act that there was no distribution of dividends over the last three fiscal years.</p>	Loss for the year :	€-220,777.23	Retained earnings :	€ -845,883.57		-----	Balance	€ -1,066,660.80
Perte de l'exercice	-220 777,23 €																
Report à nouveau antérieur :	-845 883,57 €																
	-----																
Le solde	-1 066 660,80 €																
Loss for the year :	€-220,777.23																
Retained earnings :	€ -845,883.57																
	-----																
Balance	€ -1,066,660.80																

**Certifié conforme**  
Le Président



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

Téléphone : +33 (0)3 88 18 23 00  
Télécopie : +33 (0)3 90 22 06 61  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# S.A.S.U. Parc éolien Le Mont d'Annelles

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021  
S.A.S.U. Parc éolien Le Mont d'Annelles  
7, rue du parc de Clagny - 78000 Versailles  
*Ce rapport contient 33 pages*  
Référence : DDR/DD



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

Téléphone : +33 (0)3 88 18 23 00  
Télécopie : +33 (0)3 90 22 06 61  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **S.A.S.U. Parc éolien Le Mont d'Annelles**

Siège social : 7, rue du parc de Clagny - 78000 Versailles  
Capital social : €. 30 000

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associée unique de la société Parc éolien Le Mont d'Annelles,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Parc éolien Le Mont d'Annelles relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### **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<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

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 la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **Vérifications spécifiques**

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

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 Comité stratégique et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité stratégique.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 ;



**S.A.S.U. Parc éolien Le Mont d'Annelles**  
*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels*  
17 mai 2022

— 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.

Reims, le 17 mai 2022

KPMG Audit Est

Dominique de Rouzé  
*Commissaire aux comptes*



# **SAS PARC EOLIEN LE MONT D'ANNELLES**

7 rue du Parc de Clagny

78000 VERSAILLES

## **Etats Financiers**

du 01/01/2021 au 31/12/2021



## Comptes Annuels

## Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	4 005 030	5 022 969	-1 017 940	-20,27
Production vendue (services)				
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>4 005 030</b>	<b>5 022 969</b>	<b>-1 017 940</b>	<b>-20,27</b>
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	810		810	
Autres produits	16	2	15	778,07
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>	<b>4 005 856</b>	<b>5 022 971</b>	<b>-1 017 115</b>	<b>-20,25</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	704 859	664 639	40 220	6,05
Impôts, taxes et versements assimilés	212 213	277 634	-65 421	-23,56
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	1 594 424	1 594 425	-1	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	812	-4	816	NS
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>	<b>2 512 308</b>	<b>2 536 694</b>	<b>-24 386</b>	<b>-0,96</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 493 549</b>	<b>2 486 277</b>	<b>-992 729</b>	<b>-39,93</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
<b>Total produits financiers (V)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 139 161	1 274 607	-135 447	-10,63
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
<b>Total charges financières (VI)</b>	<b>1 139 161</b>	<b>1 274 607</b>	<b>-135 447</b>	<b>-10,63</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-1 139 161</b>	<b>-1 274 607</b>	<b>135 447</b>	<b>-10,63</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôt</b>	<b>354 388</b>	<b>1 211 670</b>	<b>-857 282</b>	<b>-70,75</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	575 165	794 146	-218 981	-27,57
Total charges exceptionnelles (VIII)	575 165	794 146	-218 981	-27,57
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-575 165</b>	<b>-794 146</b>	<b>218 981</b>	<b>-27,57</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	4 005 856	5 022 971	-1 017 115	-20,25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 226 633	4 605 447	-378 814	-8,23
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-220 777</b>	<b>417 524</b>	<b>-638 301</b>	<b>-152,88</b>
(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	1 139 161	1 274 607	-135 447	-10,63

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	5 647 477	1 240 306	4 407 170	4 689 999
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 225 125	5 786 132	20 438 993	21 750 589
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>31 872 602</b>	<b>7 026 438</b>	<b>24 846 164</b>	<b>26 440 588</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	696 122		696 122	932 183
Autres créances	31 628		31 628	96 472
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	207 799		207 799	61 193
Charges constatées d'avance (3)	60 011		60 011	97 524
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>995 560</b>		<b>995 560</b>	<b>1 187 371</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>32 868 162</b>	<b>7 026 438</b>	<b>25 841 723</b>	<b>27 627 959</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-845 884	-1 263 408
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-220 777</b>	<b>417 524</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 329 279	3 754 114
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 292 618</b>	<b>2 938 230</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	500 000	500 000
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	21 895 193	24 106 032
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 912	79 160
Dettes fiscales et sociales		4 537
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>22 049 105</b>	<b>24 189 729</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 841 723</b>	<b>27 627 959</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	21 802 382	24 003 587
(1) Dont à moins d'un an (a)	246 723	186 142
(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		



**Annexe** 

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant, à l'exception de la poursuite de la crise sanitaire (cf § Covid 19 ci-après).

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS PARC EOLIEN LE MONT D'ANNELLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 25 841 723 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 220 777 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

Les immobilisations corporelles 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

\* Constructions : 20 ans

\* Installations techniques : 20 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Ces amortissements sont présentés:

- en résultat exceptionnel pour les dotations et reprises d'amortissement de l'exercice
- au passif du bilan, en provisions réglementées, pour le montant cumulé des amortissements pratiqués depuis l'origine.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Au 31 décembre 2021, les provisions comptabilisées correspondent au coût de démantèlement estimé des éoliennes (cf. également § Immobilisations corporelles et Provisions ci-après). Cette estimation réalisée en 2018 n'a pas fait l'objet d'une révision depuis.

### 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.

## Règles et méthodes comptables

### Personnel

L'entreprise n'a pas de personnel.

Le suivi opérationnel est assuré par RES qui facture des prestations de services comptabilisées en autres achats et charges externes.

### 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. La situation ne remet cependant pas en cause sa continuité d'exploitation.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	5 647 477			5 647 477
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	26 225 125			26 225 125
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>31 872 602</b>			<b>31 872 602</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>31 872 602</b>			<b>31 872 602</b>

#### Immobilisations corporelles

La mise en service du parc a eu lieu le 01/08/2017.

Dans le cadre des obligations de remise en état, un actif de démantèlement a été évalué à 50 000 € par éolienne, soit 500 000 € (cf tableau des Provisions)

Aucune nouvelle immobilisation n'a été acquise au cours de l'exercice 2021.

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	957 478	282 828		1 240 306
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	4 474 536	1 311 596		5 786 132
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>5 432 014</b>	<b>1 594 424</b>		<b>7 026 438</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 432 014</b>	<b>1 594 424</b>		<b>7 026 438</b>

L'amortissement des immobilisations a débuté au moment de la mise en service industrielle le 01/08/2017.

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 787 761 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	696 122	696 122	
Autres	31 628	31 628	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	60 011	60 011	
<b>Total</b>	<b>787 761</b>	<b>787 761</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
CLIENT FAE	446 588
<b>Total</b>	<b>446 588</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 000,00 € décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 €.

La société est détenue à 100% par :

BRI EU FINANCE DESIGNATED ACTIVITY COMPANY

4th floor,

76 Baggot Street Lower,

Dublin 2, D02 EK81

Irlande

#### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 21/05/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 263 408
Résultat de l'exercice précédent	417 524
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>-845 884</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-845 884
<b>Total des affectations</b>	<b>-845 884</b>

Le capital social n'a pas évolué au cours de l'exercice.

## Notes sur le bilan

### Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	30 000				30 000
Report à Nouveau	-1 263 408			-417 524	-845 884
Résultat de l'exercice	417 524	-417 524	-220 777	417 524	-220 777
Provisions réglementées	3 754 114		575 165		4 329 279
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>2 938 230</b>	<b>-417 524</b>	<b>354 388</b>		<b>3 292 618</b>

### Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	3 754 114	575 165		4 329 279
Prêts d'installation				
Autres provisions				
<b>Total</b>	<b>3 754 114</b>	<b>575 165</b>		<b>4 329 279</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		575 165		

Un amortissement fiscal dégressif sur 20 ans est pratiqué uniquement sur les éoliennes.

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	500 000				500 000
<b>Total</b>	<b>500 000</b>				<b>500 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

En vertu des dispositions de l'article L553-3 du code de l'environnement, l'exploitant d'une installation produisant de l'électricité à partir de l'énergie du vent est responsable de son démantèlement et de la remise en état du site à la fin de l'exploitation.

Une provision pour démantèlement a donc été évaluée à l'origine pour un montant de 500 000€.

La contrepartie de cette provision a été enregistrée à l'actif du bilan au poste "Installations spécifiques sur sol d'autrui".

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 22 049 105 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	21 895 193	92 811		21 802 382
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 912	153 912		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>22 049 105</b>	<b>246 723</b>		<b>21 802 382</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	102 445			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 303 651			
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	25 564
Intérêts courus	92 811
<b>Total</b>	<b>118 375</b>

**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Assurance	53 186		
Loyers	6 650		
Divers	175		
<b>Total</b>	<b>60 011</b>		

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

Conformément aux baux emphytéotiques signés et à l'article L 553-3 du code de l'environnement, la société s'est engagée à démanteler les constructions à la fin de la période d'exploitation.

Cet engagement est couvert par un contrat souscrit auprès d'un tiers extérieur à la société.

La couverture est assurée à hauteur de 514 520 € jusqu'au 01/08/2022.

## Etats Complémentaires

## ■ Détail du compte de résultat

	31/12/21	31/12/20	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits d'exploitation</b>				
Production vendue (services)				
706106 - Ventes d'Electricité - WF Annell	4 005 030	5 022 969	-1 017 940	-20,27
	4 005 030	5 022 969	-1 017 940	-20,27
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>4 005 030</b>	<b>5 022 969</b>	<b>-1 017 940</b>	<b>-20,27</b>
Autres produits				
758000 - PROD.DIVERS DE GEST.COUC	16	2	15	778,07
791000 - Transfert de charges d'exploitati	810		810	
	826	2	824	NS
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>4 005 856</b>	<b>5 022 971</b>	<b>-1 017 115</b>	<b>-20,25</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats & charges externes				
604100 - ACHATS D'ETUDES ET DE PS	62 604	68 228	-5 625	-8,24
604200 - FRAIS DE GESTION DE PROJ		5 650	-5 650	-100,00
606110 - ELECTRICITE	10 376	9 756	620	6,36
613000 - Locations	900	900		
613510 - Baux	62 166	49 813	12 353	24,80
613511 - Baux servitudes	5 248	6 150	-902	-14,67
613512 - Baux Zone D	25 081	29 113	-4 032	-13,85
613513 - Conventions ICPE	9 869	13 087	-3 218	-24,59
615000 - Entretien et réparations	12 213		12 213	
615200 - Entretien immobilier		24 875	-24 875	-100,00
615600 - Maintenance	340 268	302 368	37 900	12,53
615610 - Autre maintenance	12 300		12 300	
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	49 277	35 102	14 175	40,38
622600 - HONORAIRES COMPTABLES	6 800	6 800		
622601 - HONORAIRES FISCAUX	4 200	4 200		
622602 - HONORAIRES JURIDIQUE	1 250	5 014	-3 764	-75,07
622605 - HONORAIRES CAC	3 452	3 348	104	3,10
622610 - AUTRES HONORAIRES		2 870	-2 870	-100,00
622611 - HONORAIRES RES	58 939	57 805	1 134	1,96
622700 - FRAIS ACTE	46		46	
623000 - Publicité, publications, relations	32 982	33 018	-36	-0,11
626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION	4 376	3 226	1 150	35,65
627000 - SERVICES BANCAIRES ET AS	2 513	3 244	-730	-22,51
627800 - PRESTATIONS DE SERVICES		71	-71	-100,00
	704 859	664 639	40 220	6,05
Impôts, taxes et vers. assim.				
635110 - CFE	9 526	26 135	-16 609	-63,55
635111 - IFER	186 380	185 180	1 200	0,65
635112 - CVAE	10 379	31 379	-21 000	-66,92
635120 - TAXES FONCIERES	5 928	34 940	-29 012	-83,03
	212 213	277 634	-65 421	-23,56
Amortissements et provisions				
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPORE	1 594 424	1 594 425	-1	
	1 594 424	1 594 425	-1	
Autres charges				
658000 - CHARGES DIV.GEST.COUCRAN	812	-4	816	NS
	812	-4	816	NS
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>2 512 308</b>	<b>2 536 694</b>	<b>-24 386</b>	<b>-0,96</b>

## /// Détail du compte de résultat

	31/12/21	31/12/20	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 493 549</b>	<b>2 486 277</b>	<b>-992 729</b>	<b>-39,93</b>
<b>Charges financières</b>				
661500 - INTERETS COMPTES COURA	1 139 161	1 274 607	-135 447	-10,63
	<b>1 139 161</b>	<b>1 274 607</b>	<b>-135 447</b>	<b>-10,63</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-1 139 161</b>	<b>-1 274 607</b>	<b>135 447</b>	<b>-10,63</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôt</b>	<b>354 388</b>	<b>1 211 670</b>	<b>-857 282</b>	<b>-70,75</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
687250 - DOT. AMORTISSEMENTS DER	575 165	794 146	-218 981	-27,57
	<b>575 165</b>	<b>794 146</b>	<b>-218 981</b>	<b>-27,57</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-575 165</b>	<b>-794 146</b>	<b>218 981</b>	<b>-27,57</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-220 777</b>	<b>417 524</b>	<b>-638 301</b>	<b>-152,88</b>

## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions				
214110 - Fees	1 515 000		1 515 000	1 515 000
214120 - Plateformes et routes Eiffage	1 297 348		1 297 348	1 297 348
214121 - Fondations	1 500 000		1 500 000	1 500 000
214130 - Indemnisation Compensation	52 500		52 500	52 500
214140 - Frais Juridiques	177 829		177 829	177 829
214150 - Frais Financiers	538 295		538 295	538 295
214160 - Autres frais	66 505		66 505	66 505
214170 - ACTIF DE DEMANTELEMENT	500 000		500 000	500 000
281411 - Fees - Amortissement		331 247	-331 247	-255 284
281412 - Plateformes Eiffage - Amortisse		617 388	-617 388	-477 496
281413 - Indem. Compensation - Amortis		11 594	-11 594	-8 969
281414 - Frais Juridiques - Amortissemen		39 271	-39 271	-30 379
281415 - Frais Financiers - Amortissemen		117 264	-117 264	-90 237
281416 - Autres Frais - Amortissement		14 686	-14 686	-11 361
281417 - Actif de Demantelement - Amorti		108 856	-108 856	-83 751
	5 647 477	1 240 306	4 407 170	4 689 999
Installations techniques, mat. et outillage				
215140 - INSTALLATIONS SUR SOL D'A	23 047 000		23 047 000	23 047 000
215150 - Raccordement réeasu	2 587 605		2 587 605	2 587 605
215160 - Etudes, plans	590 520		590 520	590 520
281514 - Turbines Enercon - Amortissemen		5 089 546	-5 089 546	-3 937 196
281515 - Raccordement réseau - Amortis		566 534	-566 534	-436 839
281516 - Etudes, plans - Amortissement		130 052	-130 052	-100 502
	26 225 125	5 786 132	20 438 993	21 750 589
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>31 872 602</b>	<b>7 026 438</b>	<b>24 846 164</b>	<b>26 440 588</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
411100 - CLIENT	249 533		249 533	386 462
418100 - CLIENT FAE	446 588		446 588	545 721
	696 122		696 122	932 183
Fournisseurs débiteurs				
401000 - FOURNISSEURS	1 115		1 115	384
	1 115		1 115	384
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
445662 - TVA DEDUCTIBLE FRANCE	4 364		4 364	10 839
445830 - REMBOURSEMENT DE TVA D	19 371		19 371	53 232
445860 - TVA/FACT. NON PARVENUES	1 201		1 201	875
	24 936		24 936	64 945
Autres créances				
447200 - Etat - CVAE	5 577		5 577	
448700 - ETAT PRODUIT A RECEVOIR				31 143
	5 577		5 577	31 143
<b>Divers</b>				
Disponibilités				
512110 - CA 98 4087 21742 26 EBICS	207 799		207 799	61 193

**Détail du bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
Charges constatées d'avance	207 799		207 799	61 193
486000 - CHARGES CONSTAT. D'AVAN	60 011		60 011	97 524
	60 011		60 011	97 524
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>995 560</b>		<b>995 560</b>	<b>1 187 371</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>32 868 162</b>	<b>7 026 438</b>	<b>25 841 723</b>	<b>27 627 959</b>

## ■ Détail du bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>PASSIF</b>		
Capital social		
101300 - CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	30 000	30 000
	30 000	30 000
Report à nouveau		
119000 - REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-845 884	-1 263 408
	-845 884	-1 263 408
Résultat de l'exercice	-220 777	417 524
Provisions réglementées		
145000 - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	4 329 279	3 754 114
	4 329 279	3 754 114
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 292 618</b>	<b>2 938 230</b>
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour charges		
158100 - PROVISION POUR REMISE ETAT	500 000	500 000
	500 000	500 000
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
171000 - EMPRUNT BRI	21 802 382	24 003 587
178800 - Intérêts courus	92 811	102 445
	21 895 193	24 106 032
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	128 348	67 898
408100 - FOURN.FACT.NON PARVENUES	25 564	11 262
	153 912	79 160
Autres dettes fiscales et sociales		
447200 - Etat - CVAE		4 537
		4 537
Dettes fiscales et sociales		4 537
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>22 049 105</b>	<b>24 189 729</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>25 841 723</b>	<b>27 627 959</b>