

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 16/03/2021 sous le numéro de dépôt 6622

# SAS PARC EOLIEN LE MONT D'ANNELLES

7 rue du Parc de Clagny

78000 VERSAILLES

## Etats Financiers

du 01/01/2019 au 31/12/2019

Signé électroniquement le 22/07/2020 par  
Stéphane TETOT



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Stéphane TETOT".

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
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	674 649	4 972 828	3 861 911
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 225 125	3 162 941	23 062 185	25 767 260
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>3 837 589</b>	<b>28 035 013</b>	<b>29 629 171</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	1 223 517		1 223 517	849 186
Autres créances	178 666		178 666	256 763
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	117 093		117 093	1 145 458
Charges constatées d'avance (3)	117 419		117 419	94 224
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 636 695</b>		<b>1 636 695</b>	<b>2 345 631</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>33 509 297</b>	<b>3 837 589</b>	<b>29 671 707</b>	<b>31 974 802</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
<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	-837 006	-196 904
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-426 401</b>	<b>-640 102</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 959 968	2 251 603
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 726 560</b>	<b>1 444 596</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		3 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		26 273 680
Emprunts et dettes financières diverses (3)	27 221 425	103 780
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 312	539 017
Dettes fiscales et sociales	78 410	43 229
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		70 500
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>27 445 147</b>	<b>30 030 206</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 671 707</b>	<b>31 974 802</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	27 102 384	30 030 206
(1) Dont à moins d'un an (a)	342 763	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		70 206
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	4 599 268		4 599 268	
Production vendue (services)		3 736 571	-3 736 571	-100,00
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>4 599 268</b>	<b>3 736 571</b>	<b>862 697</b>	<b>23,09</b>
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges				
Autres produits	1	2		-12,34
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>	<b>4 599 270</b>	<b>3 736 573</b>	<b>862 697</b>	<b>23,09</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	511 387	313 180	198 207	63,29
Impôts, taxes et versements assimilés	289 443	251 417	38 026	15,12
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	1 594 158	1 590 049	4 109	0,26
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	2	2		1,08
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>	<b>2 394 991</b>	<b>2 154 648</b>	<b>240 342</b>	<b>11,15</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>2 204 279</b>	<b>1 581 924</b>	<b>622 355</b>	<b>39,34</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)	1 922 316	588 340	1 333 975	226,74
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
<b>Total charges financières (VI)</b>	<b>1 922 316</b>	<b>588 340</b>	<b>1 333 975</b>	<b>226,74</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-1 922 316</b>	<b>-588 340</b>	<b>-1 333 975</b>	<b>226,74</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôt</b>	<b>281 964</b>	<b>993 584</b>	<b>-711 620</b>	<b>-71,62</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion		12 900	-12 900	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		12 900	-12 900	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		97 667	-97 667	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	708 365	1 548 919	-840 554	-54,27
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	708 365	1 646 586	-938 221	-56,98
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
	<b>-708 365</b>	<b>-1 633 686</b>	<b>925 321</b>	<b>-56,64</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	4 599 270	3 749 473	849 797	22,66
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	5 025 671	4 389 575	636 096	14,49
<b>BENEFICE OU PERTE</b>				
	<b>-426 401</b>	<b>-640 102</b>	<b>213 701</b>	<b>-33,39</b>
<i>(a) Y compris :</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail mobilier</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>				
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>				
	701 425		701 425	

**Annexe** 

## Faits caractéristiques

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

La société est détenue et financée par BRI EU FINANCE DESIGNATED ACTIVITY COMPANY depuis le 8 juillet 2019, à la suite du rachat de l'intégralité des titres auprès de Windvision Windfarm Holding Germany GmbH IV.

## 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 31/12/2019, dont le total est de 29 671 707 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 426 401 €.

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.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 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.

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, sont 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 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 2019, les provisions comptabilisées correspondent au coût de démantèlement des éoliennes (cf. également § Immobilisations corporelles et Provisions ci-après).

### 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

	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	4 147 477	1 500 000		5 647 477
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	27 725 125		1 500 000	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>1 500 000</b>	<b>1 500 000</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>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>31 872 602</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste		1 500 000		1 500 000
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>1 500 000</b>		<b>1 500 000</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste		1 500 000		1 500 000
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>1 500 000</b>		<b>1 500 000</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)

Lors de l'exercice 2019, la ventilation des immobilisations a été actualisée.

Dans cette démarche, une ligne spécifique aux fondations a été dédiée pour un montant de 1 500 000 €.

## 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	285 566	389 083		674 649
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	1 957 865	1 205 076		3 162 941
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 243 431</b>	<b>1 594 158</b>		<b>3 837 589</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 243 431</b>	<b>1 594 158</b>		<b>3 837 589</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 1 519 602 € 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	1 223 517	1 223 517	
Autres	178 666	178 666	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	117 419	117 419	
<b>Total</b>	<b>1 519 602</b>	<b>1 519 602</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
CLIENT FAE	682 334
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	123 448
<b>Total</b>	<b>805 782</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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-196 904
Résultat de l'exercice précédent	-640 102
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>-837 006</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-837 006
<b>Total des affectations</b>	<b>-837 006</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 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	30 000				30 000
Report à Nouveau	-196 904	-837 006	-837 006	-196 904	-837 006
Résultat de l'exercice	-640 102	640 102	-426 401	-640 102	-426 401
Provisions réglementées	2 251 603		708 365		2 959 968
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>1 444 596</b>	<b>-196 904</b>	<b>-555 043</b>	<b>-837 006</b>	<b>1 726 560</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	2 251 603	708 365		2 959 968
Prêts d'installation				
Autres provisions				
<b>Total</b>	<b>2 251 603</b>	<b>708 365</b>		<b>2 959 968</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		708 365		

Un amortissement fiscal dégressif est pratiqué sur une durée de 20 ans.

Au 31/12/2018, il portait sur les éléments constituant les éoliennes, incluant les fondations, et le raccordement.

Au cours de l'exercice 2019, la ventilation des immobilisations a été actualisée. Les fondations et le raccordement sont désormais amorties en linéaire fiscalement.

## 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 27 445 147 € 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 (*) (**)	27 221 425	119 041		27 102 384
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 312	145 312		
Dettes fiscales et sociales	78 410	78 410		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>27 445 147</b>	<b>342 763</b>		<b>27 102 384</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	29 320 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	29 343 886			
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	117 520
Intérêts courus	119 041
<b>Total</b>	<b>236 561</b>

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
ASSURANCE	13 396		
MAINTENANCE	38 023		
MECENAT	66 000		
<b>Total</b>	<b>117 419</b>		

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

L'épidémie COVID-19 est considérée comme un événement de l'année 2020.

Les comptes au 31/12/2019 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité, sans aucune correction de valeur, provision ou écriture relative aux conséquences du COVID-19.

Les conséquences du COVID-19 sur les opérations de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Cependant, si l'épidémie continuait à se développer au cours de l'exercice 2020, des risques significatifs sur l'activité, les revenus, et la trésorerie pourraient se matérialiser.

### 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 €.

<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 21 JUILLET 2020</b></p>	<p><b>DECISION OF THE SOLE SHAREHOLDER  ON THE DATE OF 21 JULY 2020</b></p>																
<p><b><u>DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT</u></b>  DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019</p> <p>L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice de -426 401,45 euros de la manière suivante :</p> <table data-bbox="199 1097 766 1276"> <tr> <td>Perte de l'exercice</td> <td>-426 401,45 €</td> </tr> <tr> <td>Report à nouveau antérieur :</td> <td>-837 006,33 €</td> </tr> <tr> <td></td> <td>-----</td> </tr> <tr> <td>Le solde</td> <td>-1 263 407,78 €</td> </tr> </table> <p>En totalité au compte "report à nouveau", s'élevant ainsi à -1 263 407,78 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	-426 401,45 €	Report à nouveau antérieur :	-837 006,33 €		-----	Le solde	-1 263 407,78 €	<p><b><u>DECISION OF ALLOCATION OF RESULT</u></b>  Of the annual accounts ended on the 31<sup>st</sup> December 2019</p> <p>The sole shareholder decides to allocate the year's loss amounted to €-426 401,45 as follows :</p> <table data-bbox="842 1097 1372 1276"> <tr> <td>Loss of the year :</td> <td>€-426,401.45</td> </tr> <tr> <td>Retained earnings :</td> <td>€ -837,006.33</td> </tr> <tr> <td></td> <td>-----</td> </tr> <tr> <td>Balance</td> <td>€ -1,263,407.78</td> </tr> </table> <p>Wholly to the "Retained earnings" account amounts to € -1,263,407.78.</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 of the year :	€-426,401.45	Retained earnings :	€ -837,006.33		-----	Balance	€ -1,263,407.78
Perte de l'exercice	-426 401,45 €																
Report à nouveau antérieur :	-837 006,33 €																
	-----																
Le solde	-1 263 407,78 €																
Loss of the year :	€-426,401.45																
Retained earnings :	€ -837,006.33																
	-----																
Balance	€ -1,263,407.78																

**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 Eolien Le Mont d'Annelles

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

Exercice clos le 31 décembre 2019  
S.A.S.U. Parc Eolien Le Mont d'Annelles  
26-28, rue Buirette - 51100 Reims  
*Ce rapport contient 27 pages*  
Référence : DDR/DC



**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

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

Siège social : 7 rue du Parc de Clagny, 78 000 VERSAILLES  
Capital social : €. 30 000

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

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'associé unique de la société Parc Eolien Le Mont d'Annelles,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Parc Eolien Le Mont d'Annelles relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

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 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

### **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 l'associé unique.

### **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 Eolien Le Mont d'Annelles**  
*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels*  
6 juillet 2020

- 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 6 juillet 2020

KPMG Audit Est

Dominique de Rouzé  
*Commissaire aux comptes*

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
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	674 649	4 972 828	3 861 911
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 225 125	3 162 941	23 062 185	25 767 260
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>3 837 589</b>	<b>28 035 013</b>	<b>29 629 171</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	1 223 517		1 223 517	849 186
Autres créances	178 666		178 666	256 763
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	117 093		117 093	1 145 458
Charges constatées d'avance (3)	117 419		117 419	94 224
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 636 695</b>		<b>1 636 695</b>	<b>2 345 631</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>33 509 297</b>	<b>3 837 589</b>	<b>29 671 707</b>	<b>31 974 802</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
<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	-837 006	-196 904
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-426 401</b>	<b>-640 102</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 959 968	2 251 603
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 726 560</b>	<b>1 444 596</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		3 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		26 273 680
Emprunts et dettes financières diverses (3)	27 221 425	103 780
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 312	539 017
Dettes fiscales et sociales	78 410	43 229
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		70 500
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>27 445 147</b>	<b>30 030 206</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 671 707</b>	<b>31 974 802</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	27 102 384	30 030 206
(1) Dont à moins d'un an (a)	342 763	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		70 206
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	4 599 268		4 599 268	
Production vendue (services)		3 736 571	-3 736 571	-100,00
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>4 599 268</b>	<b>3 736 571</b>	<b>862 697</b>	<b>23,09</b>
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges				
Autres produits	1	2		-12,34
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>	<b>4 599 270</b>	<b>3 736 573</b>	<b>862 697</b>	<b>23,09</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	511 387	313 180	198 207	63,29
Impôts, taxes et versements assimilés	289 443	251 417	38 026	15,12
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	1 594 158	1 590 049	4 109	0,26
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	2	2		1,08
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>	<b>2 394 991</b>	<b>2 154 648</b>	<b>240 342</b>	<b>11,15</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>2 204 279</b>	<b>1 581 924</b>	<b>622 355</b>	<b>39,34</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)	1 922 316	588 340	1 333 975	226,74
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
<b>Total charges financières (VI)</b>	<b>1 922 316</b>	<b>588 340</b>	<b>1 333 975</b>	<b>226,74</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-1 922 316</b>	<b>-588 340</b>	<b>-1 333 975</b>	<b>226,74</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôt</b>	<b>281 964</b>	<b>993 584</b>	<b>-711 620</b>	<b>-71,62</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion		12 900	-12 900	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		12 900	-12 900	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		97 667	-97 667	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	708 365	1 548 919	-840 554	-54,27
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	708 365	1 646 586	-938 221	-56,98
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
	<b>-708 365</b>	<b>-1 633 686</b>	<b>925 321</b>	<b>-56,64</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	4 599 270	3 749 473	849 797	22,66
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	5 025 671	4 389 575	636 096	14,49
<b>BENEFICE OU PERTE</b>				
	<b>-426 401</b>	<b>-640 102</b>	<b>213 701</b>	<b>-33,39</b>
<i>(a) Y compris :</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail mobilier</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>				
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>				
	701 425		701 425	

**Annexe** 

## Faits caractéristiques

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

La société est détenue et financée par BRI EU FINANCE DESIGNATED ACTIVITY COMPANY depuis le 8 juillet 2019, à la suite du rachat de l'intégralité des titres auprès de Windvision Windfarm Holding Germany GmbH IV.

## 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 31/12/2019, dont le total est de 29 671 707 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 426 401 €.

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.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 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.

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, sont 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 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 2019, les provisions comptabilisées correspondent au coût de démantèlement des éoliennes (cf. également § Immobilisations corporelles et Provisions ci-après).

### 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

	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	4 147 477	1 500 000		5 647 477
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	27 725 125		1 500 000	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>1 500 000</b>	<b>1 500 000</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>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>31 872 602</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste		1 500 000		1 500 000
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>1 500 000</b>		<b>1 500 000</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste		1 500 000		1 500 000
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>1 500 000</b>		<b>1 500 000</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)

Lors de l'exercice 2019, la ventilation des immobilisations a été actualisée.

Dans cette démarche, une ligne spécifique aux fondations a été dédiée pour un montant de 1 500 000 €.

## 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	285 566	389 083		674 649
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	1 957 865	1 205 076		3 162 941
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 243 431</b>	<b>1 594 158</b>		<b>3 837 589</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 243 431</b>	<b>1 594 158</b>		<b>3 837 589</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 1 519 602 € 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	1 223 517	1 223 517	
Autres	178 666	178 666	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	117 419	117 419	
<b>Total</b>	<b>1 519 602</b>	<b>1 519 602</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
CLIENT FAE	682 334
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	123 448
<b>Total</b>	<b>805 782</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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-196 904
Résultat de l'exercice précédent	-640 102
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>-837 006</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-837 006
<b>Total des affectations</b>	<b>-837 006</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 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	30 000				30 000
Report à Nouveau	-196 904	-837 006	-837 006	-196 904	-837 006
Résultat de l'exercice	-640 102	640 102	-426 401	-640 102	-426 401
Provisions réglementées	2 251 603		708 365		2 959 968
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>1 444 596</b>	<b>-196 904</b>	<b>-555 043</b>	<b>-837 006</b>	<b>1 726 560</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	2 251 603	708 365		2 959 968
Prêts d'installation				
Autres provisions				
<b>Total</b>	<b>2 251 603</b>	<b>708 365</b>		<b>2 959 968</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		708 365		

Un amortissement fiscal dégressif est pratiqué sur une durée de 20 ans.

Au 31/12/2018, il portait sur les éléments constituant les éoliennes, incluant les fondations, et le raccordement.

Au cours de l'exercice 2019, la ventilation des immobilisations a été actualisée. Les fondations et le raccordement sont désormais amorties en linéaire fiscalement.

## 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 27 445 147 € 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 (*) (**)	27 221 425	119 041		27 102 384
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 312	145 312		
Dettes fiscales et sociales	78 410	78 410		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>27 445 147</b>	<b>342 763</b>		<b>27 102 384</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	29 320 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	29 343 886			
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	117 520
Intérêts courus	119 041
<b>Total</b>	<b>236 561</b>

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
ASSURANCE	13 396		
MAINTENANCE	38 023		
MECENAT	66 000		
<b>Total</b>	<b>117 419</b>		

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

L'épidémie COVID-19 est considérée comme un événement de l'année 2020.

Les comptes au 31/12/2019 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité, sans aucune correction de valeur, provision ou écriture relative aux conséquences du COVID-19.

Les conséquences du COVID-19 sur les opérations de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Cependant, si l'épidémie continuait à se développer au cours de l'exercice 2020, des risques significatifs sur l'activité, les revenus, et la trésorerie pourraient se matérialiser.

### 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 €.