

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>Code greffe : 7501 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2014 B 18719<br>Numéro SIREN : 439 729 096<br>Nom ou dénomination : 3 V DEVELOPPEMENT |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 06/08/2020 sous le numéro de dépôt 56606

## DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 06-08-2020

N° DE DEPOT : 056606

N° GESTION : 2014B18719

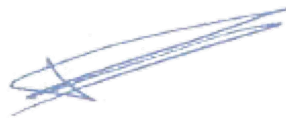
N° SIREN : 439729096

DENOMINATION : 3 V DEVELOPPEMENT

ADRESSE : 84 boulevard de Sébastopol 75003 Paris

MILLESIME : 2019

Certifié conforme à l'original par Bertrand TOURNIER



## **3V DEVELOPPEMENT**

Société par action simplifiée au capital de 39 000 euros

Siège social

84 Boulevard de Sébastopol – 75003 PARIS 3E

SIREN : 439729096

## **COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2019

# I. BILAN AU 31/12/2019

## A. Bilan actif

| Rubrique                                    | Montant brut     | Amort. Prov.   | Net<br>31/12/2019 | Net<br>31/12/2018 |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                 |                  |                |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>        |                  |                |                   |                   |
| Frais d'établissement                       |                  |                |                   |                   |
| Frais de développement                      |                  |                |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires   |                  |                |                   |                   |
| Fonds commercial                            | 49 918           | 45 746         | 4 171             | 8 331             |
| Autres immobilisations incorporelles        |                  |                |                   |                   |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles   |                  |                |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>          |                  |                |                   |                   |
| Terrains                                    | 45 754           | 11 811         | 33 942            | 35 063            |
| Constructions                               |                  |                |                   |                   |
| Installations techniques, mat. et outillage | 383 836          | 162 647        | 221 189           | 239 712           |
| Autres immobilisations corporelles          |                  |                |                   |                   |
| Immobilisations en cours                    |                  |                |                   |                   |
| Avances et acomptes                         |                  |                |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>          |                  |                |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence      |                  |                |                   |                   |
| Autres participations                       |                  |                |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations    |                  |                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                   | 500 714          | 10 019         | 490 695           | 493 527           |
| Prêts                                       | 670 817          |                | 670 817           | 824 473           |
| Autres immobilisations financières          |                  |                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                     | <b>1 651 040</b> | <b>230 224</b> | <b>1 420 815</b>  | <b>1 601 107</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                   |                  |                |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements      |                  |                |                   |                   |
| En-cours de production de biens             |                  |                |                   |                   |
| En-cours de production de services          |                  |                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis            |                  |                |                   |                   |
| Marchandises                                |                  |                |                   |                   |
| Avances, acomptes versés sur commandes      |                  |                |                   |                   |
| <b>CREANCES</b>                             |                  |                |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés       | 169 066          |                | 169 066           | 241 583           |
| Autres créances                             | 382 441          |                | 382 441           | 104 913           |
| Capital souscrit et appelé, non versé       |                  |                |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                               |                  |                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement             |                  |                |                   |                   |
| (Donc actions propres) :                    |                  |                |                   |                   |
| Disponibilités                              | 910 198          |                | 910 198           | 463 378           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>            |                  |                |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                 |                  |                |                   | 16 150            |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                      | <b>1 461 705</b> |                | <b>1 461 705</b>  | <b>826 025</b>    |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler        |                  |                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations     |                  |                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                   |                  |                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>3 112 745</b> | <b>230 224</b> | <b>2 882 521</b>  | <b>2 427 133</b>  |

**B. Bilan passif**

| Rubriques                                                  | Exercice<br>2019 | Exercice<br>2018 |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 39 000)         | 39 000           | 39 000           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     |                  |                  |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )        |                  |                  |
| Réserve légale                                             |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                  |                  |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )     |                  |                  |
| Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )      |                  |                  |
| Report à nouveau                                           | -789 760         | -629 343         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>          | <b>36 058</b>    | <b>-160 417</b>  |
| Subventions d'investissement                               |                  |                  |
| Provisions réglementées                                    |                  |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    | <b>-714 701</b>  | <b>-750 760</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs             |                  |                  |
| Avances conditionnées                                      |                  |                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                  |                  |
| Provisions pour risques                                    | 40 000           | 40 000           |
| Provisions pour charges                                    | 328 456          | 316 095          |
| <b>PROVISIONS</b>                                          | <b>368 456</b>   | <b>356 095</b>   |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                  |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : ) | 2 820 799        | 2 271 211        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                  |                  |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                               |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 391 732          | 469 639          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 16 233           | 80 947           |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                     |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |                  |
| Autres dettes                                              |                  |                  |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                           |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                                |                  |                  |
| <b>DETTES</b>                                              | <b>3 228 766</b> | <b>2 821 798</b> |
| Ecart de conversion passif                                 |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>2 882 521</b> | <b>2 427 133</b> |

## II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2019

| Rubriques                                                                | France           | Exercice 2019<br>Exportation | Total            | Exercice<br>2018 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| Ventes de marchandises                                                   | 1 724 931        |                              | 1 724 931        | 1 526 563        |
| Production vendue de biens                                               |                  |                              |                  |                  |
| Production vendue de services                                            |                  |                              |                  |                  |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                          | <b>1 724 931</b> |                              | <b>1 724 931</b> | <b>1 526 563</b> |
| Production stockée                                                       |                  |                              |                  |                  |
| Production immobilisée                                                   |                  |                              |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                               |                  |                              |                  |                  |
| Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges      |                  |                              |                  |                  |
| Autres produits                                                          |                  |                              |                  | 2                |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                           |                  |                              | <b>1 724 932</b> | <b>1 526 566</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |                  |                              |                  |                  |
| Variation de stock (marchandises)                                        |                  |                              |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |                  |                              | 971              | 789              |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |                  |                              |                  |                  |
| Autres achats et charges externes                                        |                  |                              | 1 322 489        | 1 308 161        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                  |                              | 127 554          | 119 518          |
| Salaires et traitements                                                  |                  |                              |                  |                  |
| Charges sociales                                                         |                  |                              |                  |                  |
| Dotations d'exploitation :                                               |                  |                              |                  |                  |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                       |                  |                              | 36 164           | 36 927           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                        |                  |                              |                  |                  |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                        |                  |                              |                  |                  |
| Dotations aux provisions                                                 |                  |                              |                  |                  |
| Autres charges                                                           |                  |                              | 2                | 3                |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                            |                  |                              | <b>1 487 181</b> | <b>1 465 399</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                           |                  |                              | <b>237 750</b>   | <b>61 166</b>    |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                              |                  |                              |                  |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                    |                  |                              |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                    |                  |                              |                  |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                               |                  |                              | <b>32 766</b>    | <b>39 156</b>    |
| Produits financiers de participations                                    |                  |                              |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                  |                              | 32 766           | 39 156           |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                  |                              |                  |                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                  |                              |                  |                  |
| Différences positives de change                                          |                  |                              |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                  |                              |                  |                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                               |                  |                              | <b>234 480</b>   | <b>269 654</b>   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                  |                              | 2 832            | 2 877            |
| Intérêts et charges assimilées                                           |                  |                              | 231 648          | 266 776          |
| Différences négatives de change                                          |                  |                              |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                  |                              |                  |                  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                |                  |                              | <b>-201 714</b>  | <b>-230 498</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                     |                  |                              | <b>36 035</b>    | <b>-169 331</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                            |                  |                              | <b>23</b>        | <b>17 195</b>    |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                         |                  |                              | 23               | 17 195           |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                         |                  |                              |                  |                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                  |                              |                  |                  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                           |                  |                              |                  | <b>8 281</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                        |                  |                              |                  | 8 281            |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                        |                  |                              |                  |                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions               |                  |                              |                  |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                             |                  |                              | <b>23</b>        | <b>8 914</b>     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                 |                  |                              |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                 |                  |                              |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                |                  |                              | <b>1 757 721</b> | <b>1 582 917</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                 |                  |                              | <b>1 721 662</b> | <b>1 743 335</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                 |                  |                              | <b>36 058</b>    | <b>-160 417</b>  |

## III. ANNEXE

|                                                                               |           |                                                 |           |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....</b> | <b>6</b>  | <b>2.4.3. Fiscalité .....</b>                   | <b>12</b> |
| 1.1. FAITS MARQUANTS.....                                                     | 6         | <b>3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT .....</b> | <b>13</b> |
| 1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....                                | 6         | 3.1. PRODUITS D'EXPLOITATION .....              | 13        |
| 1.1.1. <i>Base d'établissement des états financiers .....</i>                 | <i>6</i>  | 3.2. RESULTAT D'EXPLOITATION .....              | 13        |
| 1.1.2. <i>Immobilisations.....</i>                                            | <i>6</i>  | 3.3. RESULTAT FINANCIER .....                   | 13        |
| <i>Valorisation des immobilisations.....</i>                                  | <i>6</i>  | 3.4. RESULTAT EXCEPTIONNEL .....                | 13        |
| <i>Actif de démantèlement.....</i>                                            | <i>6</i>  | 3.5. RESULTAT NET .....                         | 14        |
| <i>Amortissement .....</i>                                                    | <i>7</i>  | <b>4. AUTRES INFORMATIONS .....</b>             | <b>14</b> |
| 1.1.3. <i>Créances .....</i>                                                  | <i>7</i>  | 4.1. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE .....  | 14        |
| 1.1.4. <i>Provisions pour risques et charges .....</i>                        | <i>7</i>  | 4.2. EFFECTIF MOYEN .....                       | 14        |
| <i>Provision pour litige .....</i>                                            | <i>7</i>  | 4.3. ENTREPRISES LIEES.....                     | 14        |
| <i>Provision pour démantèlement .....</i>                                     | <i>7</i>  | 4.4. ENGAGEMENTS HORS BILAN.....                | 14        |
| 1.1.5. <i>Valeurs mobilières de placement .</i>                               | <i>7</i>  | 4.4.1. <i>Engagements donnés .....</i>          | <i>14</i> |
| <b>2. NOTES SUR LE BILAN.....</b>                                             | <b>8</b>  | 4.4.2. <i>Engagements reçus .....</i>           | <i>15</i> |
| 2.1. ACTIF IMMOBILISE .....                                                   | 8         | 4.5. EVENEMENTS POST-CLOTURE .....              | 15        |
| 2.1.1. <i>Tableau des immobilisations.....</i>                                | <i>8</i>  | 4.6. CREDIT-BAIL MOBILIER .....                 | 15        |
| 2.1.2. <i>Tableau des amortissements.....</i>                                 | <i>9</i>  |                                                 |           |
| 2.1.3. <i>Immobilisations financières.....</i>                                | <i>9</i>  |                                                 |           |
| 2.2. ACTIF CIRCULANT.....                                                     | 10        |                                                 |           |
| 2.2.1 <i>Etat des créances.....</i>                                           | <i>10</i> |                                                 |           |
| 2.2.2 <i>Produits à recevoir.....</i>                                         | <i>10</i> |                                                 |           |
| 2.2.3 <i>Valeurs mobilières de placement</i>                                  | <i>10</i> |                                                 |           |
| 2.2.4 <i>Disponibilités.....</i>                                              | <i>10</i> |                                                 |           |
| 2.2.5 <i>Charges constatées d'avance ....</i>                                 | <i>10</i> |                                                 |           |
| 2.3. CAPITAUX PROPRES .....                                                   | 11        |                                                 |           |
| 2.3.1. <i>Tableau de variation des capitaux propres.....</i>                  | <i>11</i> |                                                 |           |
| 2.3.2. <i>Provisions pour risques et charges .....</i>                        | <i>11</i> |                                                 |           |
| 2.4. DETTES .....                                                             | 12        |                                                 |           |
| 2.4.1. <i>Etat des dettes.....</i>                                            | <i>12</i> |                                                 |           |
| 2.4.2. <i>Charges à payer .....</i>                                           | <i>12</i> |                                                 |           |

# 1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Annexe au bilan avant répartition du 31 décembre 2019, dont le total est de 2 882 521 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 36 058 €.

La période arrêtée a une durée de 12 mois, débutant le 1er janvier 2019 et se finissant le 31 décembre 2019.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## 1.1. Faits marquants

Le parc éolien composé de 6 éoliennes d'une puissance totale de 10,02 MW mis en production industrielle le 02 Janvier 2009, a réalisé une production électrique sur 2019 de 18,16 GWh contre 16,35 GWh sur l'exercice 2018 soit une hausse de la production.

## 1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les principes comptables généralement admis en France et notamment avec les dispositions de la dernière version du Plan Comptable et le règlement 2018-01 du 20 avril 2018, modifiant le règlement 2014-03.

### 1.1.1. Base d'établissement des états financiers

La société a appliqué dans ses états financiers individuels clos au 31 décembre 2019 les règles suivantes :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices.

### 1.1.2. Immobilisations

#### *Valorisation des immobilisations*

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

#### *Actif de démantèlement*

Un actif correspondant au coût de démantèlement du parc éolien est enregistré dans les comptes en contrepartie de la provision pour coût de démantèlement. Une révision du contrat de démantèlement est effectuée lors de chaque clôture annuelle.

*Amortissement*

Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations, et en accord avec la législation fiscale en vigueur.

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|-------------------------|------|-------|
| Frais de développement  | L    | 4 ans |
| Matériel et outillage   | L    | 5 ans |

L'actif de démantèlement est amorti sur la durée de vie totale du parc éolien. Au 31 décembre 2019, la durée de vie restante est de 14 années.

**1.1.3. Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées en fonction du risque de non recouvrement apprécié au cas par cas.

**1.1.4. Provisions pour risques et charges***Provision pour litige*

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

*Provision pour démantèlement*

Une provision pour démantèlement du parc est constatée en contrepartie d'un actif de démantèlement, dont le cout fait l'objet d'une estimation chaque année. En cas de changement d'estimation qui conduit à augmenter la provision, la valeur nette de l'actif de démantèlement sera augmentée en conséquence. En revanche, si le changement d'estimation conduit à diminuer la provision, une dépréciation de l'actif de démantèlement sera enregistrée.

**1.1.5. Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées au plus bas de leur valeur d'acquisition ou de leur valeur de marché.

## 2. NOTES SUR LE BILAN

### 2.1. Actif immobilisé

#### 2.1.1. Tableau des immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

| Chiffres exprimés en euros                        | Au<br>31/12/2018 | Acquisitions  | Virements<br>de poste à<br>poste et<br>corrections<br>+/- | Cessions      | Au<br>31/12/2019 |
|---------------------------------------------------|------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| Frais d'établissement et de développement         |                  |               |                                                           |               |                  |
| Autres postes d'immobilisation incorporelles      | 49 918           |               |                                                           |               | 49 918           |
| <b>Total 1 Incorporelles</b>                      | <b>49 918</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                  | <b>0</b>      | <b>49 918</b>    |
| Terrains                                          | 45 754           |               |                                                           |               | 45 754           |
| Constructions sur sol propre                      |                  |               |                                                           |               |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                    |                  |               |                                                           |               |                  |
| Constructions installations, agencements...       |                  |               |                                                           |               |                  |
| Installations générales et agencements            |                  |               |                                                           |               |                  |
| Installations techniques, matériels et outillages | 393 071          | 12 361        |                                                           | 21 596        | 383 836          |
| Matériel de transport                             |                  |               |                                                           |               |                  |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier      |                  |               |                                                           |               |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |                  |               |                                                           |               |                  |
| <b>Total 2 Corporelles</b>                        | <b>438 825</b>   | <b>12 361</b> | <b>0</b>                                                  | <b>21 596</b> | <b>429 590</b>   |
| Immobilisations corporelles en cours (1)          |                  |               |                                                           |               |                  |
| <b>Total 3 Encours Corporelles</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                  | <b>0</b>      | <b>0</b>         |
| Acomptes                                          |                  |               |                                                           |               |                  |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>488 743</b>   | <b>12 361</b> | <b>0</b>                                                  | <b>21 596</b> | <b>479 508</b>   |

## 2.1.2. Tableau des amortissements

| Chiffres exprimés en euros                        | Au 31/12/2018  | Dotations     | Diminutions ou reprises | Au 31/12/2019  |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------------------|----------------|
| Frais d'établissement et de développement         |                |               |                         |                |
| Autres immobilisations incorporelles              | 41 586         | 4 159         |                         | 45 746         |
| <b>Total 1</b>                                    | <b>41 586</b>  | <b>4 159</b>  | <b>0</b>                | <b>45 746</b>  |
| Terrains                                          | 10 690         | 1 120         |                         | 11 811         |
| Constructions                                     |                |               |                         |                |
| Installations générales et agencements            |                |               |                         |                |
| Installations techniques, matériels et outillages | 153 359        | 30 884        | 21 596                  | 162 647        |
| Matériel de transport                             |                |               |                         |                |
| Matériel de bureau informatique, mobilier         |                |               |                         |                |
| Emballages récupérables et divers                 |                |               |                         |                |
| <b>Total 2</b>                                    | <b>164 050</b> | <b>32 004</b> | <b>21 596</b>           | <b>174 458</b> |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>205 636</b> | <b>36 164</b> | <b>21 596</b>           | <b>220 205</b> |

## 2.1.3. Immobilisations financières

Un crédit preneur de 2 050 000€ a été consenti en 2008 au pool bancaire Unifergie / Oseo / Energeco (crédit-bailleur) dans le cadre de la signature du contrat de crédit-bail pour le financement des 6 éoliennes implantées à St Félix du Lauragais.

Le remboursement du crédit preneur échelonné sur la durée du crédit-bail (12 ans) est déduit des redevances de crédit-bail facturées à échéance trimestrielle à 3V Développement. Au 31 décembre 2019, le solde du crédit preneur était de 670 817€.

## 2.2. Actif circulant

### 2.2.1 Etat des créances

| Chiffres exprimés en euros      | Montant Brut   | A un an au plus | A plus d'un an |
|---------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Clients                         | 169 066        | 169 066         |                |
| Clients douteux                 |                |                 |                |
| Personnel et comptes rattachés  |                |                 |                |
| Organismes sociaux              |                |                 |                |
| Etat : impôts et taxes diverses | 83 098         | 83 098          |                |
| Groupe et associés              | 299 342        | 299 342         |                |
| Débiteurs divers                |                |                 |                |
| Fournisseurs débiteurs          | 721            | 721             |                |
| Charges constatées d'avance     |                |                 |                |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>552 227</b> | <b>552 227</b>  | <b>0</b>       |

Les créances clients correspondent à la facture de production d'électricité du mois de décembre 2019. Depuis avril 2012, le chiffre d'affaires de vente d'électricité est exonéré de TVA. Aussi, la société constate uniquement une TVA déductible qui fait l'objet de demandes de remboursements régulières auprès de l'administration.

### 2.2.2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir au 31 décembre 2019 pour un montant de 9 611 € correspondent à la demande de dégrèvement CET 2019.

### 2.2.3 Valeurs mobilières de placement

Au 31 décembre 2019, il n'y a pas de valeurs mobilières de placement.

### 2.2.4 Disponibilités

Les comptes bancaires présentés au 31 décembre 2019 indiquent un solde positif d'un montant de 910 198 €.

### 2.2.5 Charges constatées d'avance

Au 31 décembre 2019, il n'y a pas de charges constatées d'avance.

## 2.3. Capitaux propres

### 2.3.1. Tableau de variation des capitaux propres

|                        | Au<br>31/12/2018 | Affectation du<br>résultat | +             | -        | Au<br>31/12/2019 |
|------------------------|------------------|----------------------------|---------------|----------|------------------|
| Capital                | 39 000           |                            |               |          | 39 000           |
| Réserve légale         | 0                |                            |               |          | 0                |
| Report à nouveau       | -629 343         | -160 417                   |               |          | -789 760         |
| Résultat de l'exercice | -160 417         | 160 417                    | 36 058        |          | 36 058           |
| <b>TOTAL</b>           | <b>-750 760</b>  | <b>0</b>                   | <b>36 058</b> | <b>0</b> | <b>-714 702</b>  |

Le capital est composé de 390 actions de 100 euros de valeur nominale.

### 2.3.2. Provisions pour risques et charges

|                                  | A nouveau      | Dotations     | Reprises | Solde          |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| Provisions pour risques          | 40 000         |               |          | 40 000         |
| Provisions pour<br>démantèlement | 316 095        | 12 361        |          | 328 456        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>356 095</b> | <b>12 361</b> | <b>0</b> | <b>368 456</b> |

La provision pour démantèlement de 328 456 € reflète l'estimation du coût démantèlement du parc.

La provision pour risques de 40 000 € correspond à la provision pour litige avec un propriétaire suite à l'appel du jugement en première instance.

## 2.4. Dettes

### 2.4.1. Etat des dettes

| DETTES                                          | Montant Brut     | A 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans    |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------|------------------|
| Prêt Voltalia                                   | 2 820 799        |                |           | 2 820 799        |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 392 454          | 392 454        |           |                  |
| Personnel et comptes rattachés                  |                  |                |           |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   |                  |                |           |                  |
| Etat et autres collectivités publiques :        |                  |                |           |                  |
| Impôts sur les bénéfices                        |                  |                |           |                  |
| Taxe sur la valeur ajoutée                      |                  |                |           |                  |
| Autres impôts et comptes rattachés              | 16 233           | 16 233         |           |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                  |                |           |                  |
| Groupe et associés                              |                  |                |           |                  |
| Autres dettes                                   |                  |                |           |                  |
| Produits constatés d'avance                     |                  |                |           |                  |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>3 228 766</b> | <b>407 965</b> | <b>0</b>  | <b>2 820 799</b> |

### 2.4.2. Charges à payer

| Montants des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | 2019           |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Prêt Voltalia – intérêts courus                                         | 36 488         |
| Dettes fournisseurs                                                     | 392 454        |
| Autres charges à payer                                                  | 16 233         |
| <b>TOTAL</b>                                                            | <b>444 453</b> |

### 2.4.3. Fiscalité

Depuis le 1er janvier 2012, 3V Développement a été intégrée fiscalement au Groupe dont la chef de file est Voltalia SA.

Au terme de la convention d'intégration fiscale, l'impôt est dû en proportion du résultat individuel de chacune des sociétés intégrées. En l'absence de résultat imposable 2019, le Groupe intégré n'étant redevable d'aucune cotisation, aucune des sociétés du Groupe n'a constaté de charge au titre de l'impôt sur les sociétés.

### 3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### 3.1. Produits d'exploitation

|                     | Au 31/12/2019    | Au 31/12/2018    | Variation    |
|---------------------|------------------|------------------|--------------|
| Vente d'électricité | 1 724 931        | 1 526 563        | 13%          |
| <b>TOTAL</b>        | <b>1 724 931</b> | <b>1 526 563</b> | <b>1.13%</b> |

Le chiffre d'affaires est en augmentation sur l'exercice 2019.

#### 3.2. Résultat d'exploitation

|                         | Au 31/12/2019  | Au 31/12/2018 | Variation |
|-------------------------|----------------|---------------|-----------|
| Produits d'exploitation | 1 724 932      | 1 526 566     | 13%       |
| Charges d'exploitation  | 1 487 181      | 1 465 399     | 1%        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>237 751</b> | <b>61 166</b> |           |

#### 3.3. Résultat financier

Le résultat financier s'établit à -201 714 € et s'analyse comme suit :

|                                                      |             |
|------------------------------------------------------|-------------|
| - charges d'intérêt de crédit-bail.....              | (195 160) € |
| - charges d'intérêts du compte courant Voltalia..... | (36 488) €  |
| - moins-value latente Sicav .....                    | (2 832) €   |
| - produits d'intérêts issus du prêt preneur .....    | 32 766 €    |

#### 3.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'établit à 23 € et s'analyse comme suit :

|                                        |       |
|----------------------------------------|-------|
| - Charges sur exercice antérieur.....  | (0) € |
| - Produits sur exercice antérieur..... | 23 €  |

### 3.5. Résultat net

Le résultat net de l'exercice s'établit à 36 058 €.

## 4. AUTRES INFORMATIONS

### 4.1. Identité de la société consolidante

VOLTALIA SA, 84 boulevard de Sébastopol, 75003 PARIS

N° Siret : 485 182 448 00095

### 4.2. Effectif moyen

Il n'y a pas de salariés au 31/12/2019. La société Voltalia met à disposition de 3V Développement un technicien à temps complet ainsi qu'un responsable d'exploitation à temps partiel.

### 4.3. Entreprises liées

|                                          | Montant<br>concernant les<br>entreprises liées |
|------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Emprunts et dettes financières divers    | 2 820 800                                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 27 433                                         |
| Charges                                  | 82 458                                         |
| Produits                                 |                                                |

### 4.4. Engagements hors bilan

#### 4.4.1. Engagements donnés

- **Dans le cadre de la conclusion d'un contrat de crédit-bail par la société 3V Développement**
  - Nantissement des 390 actions 3V Développement (détenues par Voltalia SA) au profit du pool bancaire Unifergie, Natixis Energieco et Oséo Financement jusqu'au remboursement complet du crédit-bail conclu par la société 3V Développement.
  - Nantissement d'un compte de réserve pour 500 000 € ouvert dans les livres de HSBC au bénéfice d'Unifergie, Natixis Energieco et Oséo Financement (crédit-bailleur).
  - Nantissement d'un prêt preneur de 2 050 000 € au profit d'Unifergie, Natixis Energieco et Oséo Financement jusqu'à la prise d'effet de la location (crédit-bailleur).

- Cessions de créances professionnelles à titre de garantie de 3V Développement à Unifergie, Natixis Energeco et Oséo Financement (crédit-bailleur) :
  - Créance Ecotecnia résultant des indemnités dues au titre du contrat de maintenance et de garantie des éoliennes pour 12 ans,
  - créance Ecotecnia résultant du contrat de fourniture de 6 éoliennes,
  - Créance EDF dans le cadre du contrat de vente d'électricité.

#### 4.4.2. Engagements reçus

Néant

### 4.5. Evènements post-clôture

L'Entreprise suit de près l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur son activité, avec une priorité absolue accordée à la santé de ses employés. Un plan d'actions dédié a été mis en place pour déployer les mesures sanitaires adéquates et informer l'ensemble des collaborateurs, conformément aux règles et recommandations en vigueur. L'Entreprise a organisé le travail à domicile. Les activités de Maintenance du parc éolien 3VD sont effectuées sur site pour les opérations essentielles, avec un niveau plus élevé de sécurité et de mesures sanitaires.

Concernant son activité, l'Entreprise ne prévoit pas d'impact à court ou long-terme pour l'activité de Ventes d'énergie, son actif de production vendant l'électricité à prix contractuel sur la durée des accords long-terme.

Enfin, un ralentissement économique pourrait avoir un impact sur la demande en électricité et de ce fait sur les différentes activités de l'Entreprise mais également sur sa capacité à financer ses projets.

A date compte tenu de l'incertitude sur les évolutions de l'épidémie et des mesures de confinement prises, l'impact est difficile à évaluer

### 4.6. Crédit-bail mobilier

Le contrat de crédit-bail avec Unifergie d'une durée de 12 ans a démarré à la date de mise en service industrielle soit le 2 janvier 2009.

Les échéances, à principal plus intérêts constants, sont de 287 400€ HT par trimestre. La dernière échéance prévoit une option de rachat de l'actif à sa valeur résiduelle soit 3 318 152€.

| En euros                               | Installations     | Autres | Total             |
|----------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|
|                                        | Matériel          |        |                   |
|                                        | Outillage         |        |                   |
| Valeur d'origine                       | 12 210 035        |        | 12 210 035        |
| Amortissements :                       |                   |        |                   |
| - Cumuls exercices antérieurs          | 10 175 029        |        | 10 175 029        |
| - Dotations de l'exercice              | 1 017 503         |        | 1 017 503         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>11 192 532</b> |        | <b>11 192 532</b> |
| Redevances payées :                    |                   |        |                   |
| - Cumuls exercices antérieurs          | 7 299 376         |        | 7 299 376         |
| - Exercice                             | 915 192           |        | 915 192           |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>8 214 568</b>  |        | <b>8 214 568</b>  |
| Redevances restant à payer :           |                   |        |                   |
| - à un an au plus                      | 3 995 466         |        | 3 995 466         |
| - à plus d'un an et cinq au plus       | 1                 |        | 1                 |
| - à plus de cinq ans                   | 0                 |        | 0                 |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3 995 467</b>  |        | <b>3 995 467</b>  |
| Valeur résiduelle :                    |                   |        |                   |
| - à un an au plus                      |                   |        |                   |
| - à plus d'un an et cinq au plus       |                   |        | 0                 |
| - à plus de cinq ans                   |                   |        |                   |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3 318 152</b>  |        | <b>3 318 152</b>  |
| Montant pris en charge dans l'exercice | 915 192           |        | 915 192           |



3V DEVELOPPEMENT  
84 Boulevard de Sébastopol  
75003 PARIS 3E  
FRANCE  
T. +33 1 81 70 37 00  
[accueil.paris@votalia.com](mailto:accueil.paris@votalia.com)



**3 V DEVELOPPEMENT**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 39000 euros**  
**Siège social : 84 boulevard de Sébastopol**  
**75003 Paris**  
**439729096 RCS Paris**

**PROCES-VERBAL**

**DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**

**EN DATE DU 22 JUIN 2020**

Le 22 juin 2020, à Paris,

La société VOLTALIA SA, société anonyme dont le siège est sis 84 boulevard de Sébastopol, 75003 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 485 182 448, représentée par son directeur général Monsieur Sébastien CLERC,

Associée unique de la Société 3 V DEVELOPPEMENT,

**I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :**

En sa qualité de Président de la Société, Patrick DELBOS a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat) de l'exercice clos le 31 décembre 2019 sur les opérations de l'exercice.

**II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :**

- l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019
- l'affectation des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2019
- Examen des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce

**PREMIÈRE DECISION - APPROBATION DES COMPTES**

L'associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport général du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'associée unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

BT

## **DEUXIÈME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

### **Affectation du résultat**

L'Associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 36 058,74 euros de la manière suivante :

### **Origine**

- Report à nouveau antérieur : - 789 760,18 euros
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 36 058,74 euros

### **Affectation**

- Report à nouveau portant le solde du compte à - 753 701,44 euros.

### **Capitaux propres**

Les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

### **Rappel des dividendes distribués**

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

## **TROISIÈME RESOLUTION – CONVENTIONS REGLEMENTEES**

- Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, la présente décision fait mention des conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé entre la Société et l'Associée unique, à savoir :
- le 26 octobre 2007 : conclusion d'un emprunt à VOLTALIA SA dans le cadre du financement par crédit-bail,
- le 22 octobre 2007 : conclusion d'une convention de trésorerie avec la société VOLTALIA SA,
- le 30 juin 2009 : conclusion d'une convention de refacturation du personnel d'exploitation avec la société VOLTAIRE SA.
- 

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associée unique et répertorié sur le registre des décisions de l'associée unique.

  
L'associée Unique

Voltalia SA,

Représentée par son Directeur Général,  
Sébastien Clerc



## **3V DEVELOPPEMENT**

Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

## **MAZARS**

SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92075 PARIS LA DÉFENSE CEDEX

TEL : +33 (0) 1 49 97 60 00 - FAX : +33 (0) 1 49 97 60 01

SOCIETE ANONYME D EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET  
CONSEIL DE SURVEILLANCE

CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153

# **3V DEVELOPPEMENT**

Société par actions simplifiée au capital de 39 000 €

Siège social : 84 boulevard Sébastopol 75003 Paris

RCS Paris 439 729 096

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

Exercice clos le 31 décembre 2019

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

A l'associé unique,

### **Opinion**

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3V DEVELOPPEMENT 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 le 1<sup>er</sup> avril 2020 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels. 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'assemblée générale appelée 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 le Président.

## **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 des 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

**3V  
DEVELOPPEMENT**

*Comptes Annuels*

*Exercice clos le*

*31 décembre 2019*

ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris La Défense, le 15 juin 2020

Le commissaire aux comptes

**M A Z A R S**



---

Signature numérique  
de Juliette DECOUX  
Date : 2020.06.15  
20:02:44 +02'00'

JULIETTE DECOUX

---

# 3V DEVELOPPEMENT

Société par action simplifiée au capital de 39 000 euros

Siège social

84 Boulevard de Sébastopol – 75003 PARIS 3E

SIREN : 439729096

## COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2019

# I. BILAN AU 31/12/2019

## A. Bilan actif

| Rubrique                                    | Montant brut     | Amort. Prov.   | Net<br>31/12/2019 | Net<br>31/12/2018 |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                 |                  |                |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>        |                  |                |                   |                   |
| Frais d'établissement                       |                  |                |                   |                   |
| Frais de développement                      |                  |                |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires   |                  |                |                   |                   |
| Fonds commercial                            | 49 918           | 45 746         | 4 171             | 8 331             |
| Autres immobilisations incorporelles        |                  |                |                   |                   |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles   |                  |                |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>          |                  |                |                   |                   |
| Terrains                                    | 45 754           | 11 811         | 33 942            | 35 063            |
| Constructions                               |                  |                |                   |                   |
| Installations techniques, mat. et outillage | 383 836          | 162 647        | 221 189           | 239 712           |
| Autres immobilisations corporelles          |                  |                |                   |                   |
| Immobilisations en cours                    |                  |                |                   |                   |
| Avances et acomptes                         |                  |                |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>          |                  |                |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence      |                  |                |                   |                   |
| Autres participations                       |                  |                |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations    |                  |                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                   | 500 714          | 10 019         | 490 695           | 493 527           |
| Prêts                                       | 670 817          |                | 670 817           | 824 473           |
| Autres immobilisations financières          |                  |                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                     | <b>1 651 040</b> | <b>230 224</b> | <b>1 420 815</b>  | <b>1 601 107</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                   |                  |                |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements      |                  |                |                   |                   |
| En-cours de production de biens             |                  |                |                   |                   |
| En-cours de production de services          |                  |                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis            |                  |                |                   |                   |
| Marchandises                                |                  |                |                   |                   |
| Avances, acomptes versés sur commandes      |                  |                |                   |                   |
| <b>CREANCES</b>                             |                  |                |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés       | 169 066          |                | 169 066           | 241 583           |
| Autres créances                             | 382 441          |                | 382 441           | 104 913           |
| Capital souscrit et appelé, non versé       |                  |                |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                               |                  |                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement             |                  |                |                   |                   |
| (Donc actions propres) :                    |                  |                |                   |                   |
| Disponibilités                              | 910 198          |                | 910 198           | 463 378           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>            |                  |                |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                 |                  |                |                   | 16 150            |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                      | <b>1 461 705</b> |                | <b>1 461 705</b>  | <b>826 025</b>    |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler        |                  |                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations     |                  |                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                   |                  |                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>3 112 745</b> | <b>230 224</b> | <b>2 882 521</b>  | <b>2 427 133</b>  |

**B. Bilan passif**

| Rubriques                                                  | Exercice<br>2019 | Exercice<br>2018 |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 39 000)         | 39 000           | 39 000           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     |                  |                  |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )        |                  |                  |
| Réserve légale                                             |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                  |                  |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )     |                  |                  |
| Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )      |                  |                  |
| Report à nouveau                                           | -789 760         | -629 343         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>          | <b>36 058</b>    | <b>-160 417</b>  |
| Subventions d'investissement                               |                  |                  |
| Provisions réglementées                                    |                  |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    | <b>-714 701</b>  | <b>-750 760</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs             |                  |                  |
| Avances conditionnées                                      |                  |                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                  |                  |
| Provisions pour risques                                    | 40 000           | 40 000           |
| Provisions pour charges                                    | 328 456          | 316 095          |
| <b>PROVISIONS</b>                                          | <b>368 456</b>   | <b>356 095</b>   |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                  |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : ) | 2 820 799        | 2 271 211        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                  |                  |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                               |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 391 732          | 469 639          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 16 233           | 80 947           |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                     |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |                  |
| Autres dettes                                              |                  |                  |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                           |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                                |                  |                  |
| <b>DETTES</b>                                              | <b>3 228 766</b> | <b>2 821 798</b> |
| Ecart de conversion passif                                 |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>2 882 521</b> | <b>2 427 133</b> |

## II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2019

| Rubriques                                                                | France           | Exercice 2019<br>Exportation | Total            | Exercice<br>2018 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| Ventes de marchandises                                                   | 1 724 931        |                              | 1 724 931        | 1 526 563        |
| Production vendue de biens                                               |                  |                              |                  |                  |
| Production vendue de services                                            |                  |                              |                  |                  |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                          | <b>1 724 931</b> |                              | <b>1 724 931</b> | <b>1 526 563</b> |
| Production stockée                                                       |                  |                              |                  |                  |
| Production immobilisée                                                   |                  |                              |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                               |                  |                              |                  |                  |
| Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges      |                  |                              |                  |                  |
| Autres produits                                                          |                  |                              |                  | 2                |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                           |                  |                              | <b>1 724 932</b> | <b>1 526 566</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |                  |                              |                  |                  |
| Variation de stock (marchandises)                                        |                  |                              |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |                  |                              | 971              | 789              |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |                  |                              |                  |                  |
| Autres achats et charges externes                                        |                  |                              | 1 322 489        | 1 308 161        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                  |                              | 127 554          | 119 518          |
| Salaires et traitements                                                  |                  |                              |                  |                  |
| Charges sociales                                                         |                  |                              |                  |                  |
| Dotations d'exploitation :                                               |                  |                              |                  |                  |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                       |                  |                              | 36 164           | 36 927           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                        |                  |                              |                  |                  |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                        |                  |                              |                  |                  |
| Dotations aux provisions                                                 |                  |                              |                  |                  |
| Autres charges                                                           |                  |                              | 2                | 3                |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                            |                  |                              | <b>1 487 181</b> | <b>1 465 399</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                           |                  |                              | <b>237 750</b>   | <b>61 166</b>    |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                              |                  |                              |                  |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                    |                  |                              |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                    |                  |                              |                  |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                               |                  |                              | <b>32 766</b>    | <b>39 156</b>    |
| Produits financiers de participations                                    |                  |                              |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                  |                              | 32 766           | 39 156           |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                  |                              |                  |                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                  |                              |                  |                  |
| Différences positives de change                                          |                  |                              |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                  |                              |                  |                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                               |                  |                              | <b>234 480</b>   | <b>269 654</b>   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                  |                              | 2 832            | 2 877            |
| Intérêts et charges assimilées                                           |                  |                              | 231 648          | 266 776          |
| Différences négatives de change                                          |                  |                              |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                  |                              |                  |                  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                |                  |                              | <b>-201 714</b>  | <b>-230 498</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                     |                  |                              | <b>36 035</b>    | <b>-169 331</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                            |                  |                              | <b>23</b>        | <b>17 195</b>    |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                         |                  |                              | 23               | 17 195           |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                         |                  |                              |                  |                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                  |                              |                  |                  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                           |                  |                              |                  | <b>8 281</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                        |                  |                              |                  | 8 281            |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                        |                  |                              |                  |                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions               |                  |                              |                  |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                             |                  |                              | <b>23</b>        | <b>8 914</b>     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                 |                  |                              |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                 |                  |                              |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                |                  |                              | <b>1 757 721</b> | <b>1 582 917</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                 |                  |                              | <b>1 721 662</b> | <b>1 743 335</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                 |                  |                              | <b>36 058</b>    | <b>-160 417</b>  |

## III. ANNEXE

|                                                                               |           |                                                 |           |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....</b> | <b>6</b>  | <b>2.4.3. Fiscalité .....</b>                   | <b>12</b> |
| 1.1. FAITS MARQUANTS.....                                                     | 6         | <b>3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT .....</b> | <b>13</b> |
| 1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....                                | 6         | 3.1. PRODUITS D'EXPLOITATION .....              | 13        |
| 1.1.1. <i>Base d'établissement des états financiers .....</i>                 | <i>6</i>  | 3.2. RESULTAT D'EXPLOITATION .....              | 13        |
| 1.1.2. <i>Immobilisations.....</i>                                            | <i>6</i>  | 3.3. RESULTAT FINANCIER .....                   | 13        |
| <i>Valorisation des immobilisations.....</i>                                  | <i>6</i>  | 3.4. RESULTAT EXCEPTIONNEL .....                | 13        |
| <i>Actif de démantèlement.....</i>                                            | <i>6</i>  | 3.5. RESULTAT NET .....                         | 14        |
| <i>Amortissement .....</i>                                                    | <i>7</i>  | <b>4. AUTRES INFORMATIONS .....</b>             | <b>14</b> |
| 1.1.3. <i>Créances .....</i>                                                  | <i>7</i>  | 4.1. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE .....  | 14        |
| 1.1.4. <i>Provisions pour risques et charges .....</i>                        | <i>7</i>  | 4.2. EFFECTIF MOYEN .....                       | 14        |
| <i>Provision pour litige .....</i>                                            | <i>7</i>  | 4.3. ENTREPRISES LIEES.....                     | 14        |
| <i>Provision pour démantèlement .....</i>                                     | <i>7</i>  | 4.4. ENGAGEMENTS HORS BILAN.....                | 14        |
| 1.1.5. <i>Valeurs mobilières de placement .</i>                               | <i>7</i>  | 4.4.1. <i>Engagements donnés .....</i>          | <i>14</i> |
| <b>2. NOTES SUR LE BILAN.....</b>                                             | <b>8</b>  | 4.4.2. <i>Engagements reçus .....</i>           | <i>15</i> |
| 2.1. ACTIF IMMOBILISE .....                                                   | 8         | 4.5. EVENEMENTS POST-CLOTURE .....              | 15        |
| 2.1.1. <i>Tableau des immobilisations.....</i>                                | <i>8</i>  | 4.6. CREDIT-BAIL MOBILIER .....                 | 15        |
| 2.1.2. <i>Tableau des amortissements.....</i>                                 | <i>9</i>  |                                                 |           |
| 2.1.3. <i>Immobilisations financières.....</i>                                | <i>9</i>  |                                                 |           |
| 2.2. ACTIF CIRCULANT.....                                                     | 10        |                                                 |           |
| 2.2.1 <i>Etat des créances.....</i>                                           | <i>10</i> |                                                 |           |
| 2.2.2 <i>Produits à recevoir.....</i>                                         | <i>10</i> |                                                 |           |
| 2.2.3 <i>Valeurs mobilières de placement</i>                                  | <i>10</i> |                                                 |           |
| 2.2.4 <i>Disponibilités.....</i>                                              | <i>10</i> |                                                 |           |
| 2.2.5 <i>Charges constatées d'avance ....</i>                                 | <i>10</i> |                                                 |           |
| 2.3. CAPITAUX PROPRES .....                                                   | 11        |                                                 |           |
| 2.3.1. <i>Tableau de variation des capitaux propres.....</i>                  | <i>11</i> |                                                 |           |
| 2.3.2. <i>Provisions pour risques et charges .....</i>                        | <i>11</i> |                                                 |           |
| 2.4. DETTES .....                                                             | 12        |                                                 |           |
| 2.4.1. <i>Etat des dettes.....</i>                                            | <i>12</i> |                                                 |           |
| 2.4.2. <i>Charges à payer .....</i>                                           | <i>12</i> |                                                 |           |

# 1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Annexe au bilan avant répartition du 31 décembre 2019, dont le total est de 2 882 521 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 36 058 €.

La période arrêtée a une durée de 12 mois, débutant le 1er janvier 2019 et se finissant le 31 décembre 2019.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## 1.1. Faits marquants

Le parc éolien composé de 6 éoliennes d'une puissance totale de 10,02 MW mis en production industrielle le 02 Janvier 2009, a réalisé une production électrique sur 2019 de 18,16 GWh contre 16,35 GWh sur l'exercice 2018 soit une hausse de la production.

## 1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les principes comptables généralement admis en France et notamment avec les dispositions de la dernière version du Plan Comptable et le règlement 2018-01 du 20 avril 2018, modifiant le règlement 2014-03.

### 1.1.1. Base d'établissement des états financiers

La société a appliqué dans ses états financiers individuels clos au 31 décembre 2019 les règles suivantes :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices.

### 1.1.2. Immobilisations

#### *Valorisation des immobilisations*

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

#### *Actif de démantèlement*

Un actif correspondant au coût de démantèlement du parc éolien est enregistré dans les comptes en contrepartie de la provision pour coût de démantèlement. Une révision du contrat de démantèlement est effectuée lors de chaque clôture annuelle.

*Amortissement*

Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations, et en accord avec la législation fiscale en vigueur.

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|-------------------------|------|-------|
| Frais de développement  | L    | 4 ans |
| Matériel et outillage   | L    | 5 ans |

L'actif de démantèlement est amorti sur la durée de vie totale du parc éolien. Au 31 décembre 2019, la durée de vie restante est de 14 années.

**1.1.3. Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées en fonction du risque de non recouvrement apprécié au cas par cas.

**1.1.4. Provisions pour risques et charges***Provision pour litige*

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

*Provision pour démantèlement*

Une provision pour démantèlement du parc est constatée en contrepartie d'un actif de démantèlement, dont le cout fait l'objet d'une estimation chaque année. En cas de changement d'estimation qui conduit à augmenter la provision, la valeur nette de l'actif de démantèlement sera augmentée en conséquence. En revanche, si le changement d'estimation conduit à diminuer la provision, une dépréciation de l'actif de démantèlement sera enregistrée.

**1.1.5. Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées au plus bas de leur valeur d'acquisition ou de leur valeur de marché.

## 2. NOTES SUR LE BILAN

### 2.1. Actif immobilisé

#### 2.1.1. Tableau des immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

| Chiffres exprimés en euros                        | Au<br>31/12/2018 | Acquisitions  | Virements<br>de poste à<br>poste et<br>corrections<br>+/- | Cessions      | Au<br>31/12/2019 |
|---------------------------------------------------|------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| Frais d'établissement et de développement         |                  |               |                                                           |               |                  |
| Autres postes d'immobilisation incorporelles      | 49 918           |               |                                                           |               | 49 918           |
| <b>Total 1 Incorporelles</b>                      | <b>49 918</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                  | <b>0</b>      | <b>49 918</b>    |
| Terrains                                          | 45 754           |               |                                                           |               | 45 754           |
| Constructions sur sol propre                      |                  |               |                                                           |               |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                    |                  |               |                                                           |               |                  |
| Constructions installations, agencements...       |                  |               |                                                           |               |                  |
| Installations générales et agencements            |                  |               |                                                           |               |                  |
| Installations techniques, matériels et outillages | 393 071          | 12 361        |                                                           | 21 596        | 383 836          |
| Matériel de transport                             |                  |               |                                                           |               |                  |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier      |                  |               |                                                           |               |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |                  |               |                                                           |               |                  |
| <b>Total 2 Corporelles</b>                        | <b>438 825</b>   | <b>12 361</b> | <b>0</b>                                                  | <b>21 596</b> | <b>429 590</b>   |
| Immobilisations corporelles en cours (1)          |                  |               |                                                           |               |                  |
| <b>Total 3 Encours Corporelles</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                  | <b>0</b>      | <b>0</b>         |
| Acomptes                                          |                  |               |                                                           |               |                  |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>488 743</b>   | <b>12 361</b> | <b>0</b>                                                  | <b>21 596</b> | <b>479 508</b>   |

## 2.1.2. Tableau des amortissements

| Chiffres exprimés en euros                        | Au 31/12/2018  | Dotations     | Diminutions ou reprises | Au 31/12/2019  |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------------------|----------------|
| Frais d'établissement et de développement         |                |               |                         |                |
| Autres immobilisations incorporelles              | 41 586         | 4 159         |                         | 45 746         |
| <b>Total 1</b>                                    | <b>41 586</b>  | <b>4 159</b>  | <b>0</b>                | <b>45 746</b>  |
| Terrains                                          | 10 690         | 1 120         |                         | 11 811         |
| Constructions                                     |                |               |                         |                |
| Installations générales et agencements            |                |               |                         |                |
| Installations techniques, matériels et outillages | 153 359        | 30 884        | 21 596                  | 162 647        |
| Matériel de transport                             |                |               |                         |                |
| Matériel de bureau informatique, mobilier         |                |               |                         |                |
| Emballages récupérables et divers                 |                |               |                         |                |
| <b>Total 2</b>                                    | <b>164 050</b> | <b>32 004</b> | <b>21 596</b>           | <b>174 458</b> |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>205 636</b> | <b>36 164</b> | <b>21 596</b>           | <b>220 205</b> |

## 2.1.3. Immobilisations financières

Un crédit preneur de 2 050 000€ a été consenti en 2008 au pool bancaire Unifergie / Oseo / Energeco (crédit-bailleur) dans le cadre de la signature du contrat de crédit-bail pour le financement des 6 éoliennes implantées à St Félix du Lauragais.

Le remboursement du crédit preneur échelonné sur la durée du crédit-bail (12 ans) est déduit des redevances de crédit-bail facturées à échéance trimestrielle à 3V Développement. Au 31 décembre 2019, le solde du crédit preneur était de 670 817€.

## 2.2. Actif circulant

### 2.2.1 Etat des créances

| Chiffres exprimés en euros      | Montant Brut   | A un an au plus | A plus d'un an |
|---------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Clients                         | 169 066        | 169 066         |                |
| Clients douteux                 |                |                 |                |
| Personnel et comptes rattachés  |                |                 |                |
| Organismes sociaux              |                |                 |                |
| Etat : impôts et taxes diverses | 83 098         | 83 098          |                |
| Groupe et associés              | 299 342        | 299 342         |                |
| Débiteurs divers                |                |                 |                |
| Fournisseurs débiteurs          | 721            | 721             |                |
| Charges constatées d'avance     |                |                 |                |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>552 227</b> | <b>552 227</b>  | <b>0</b>       |

Les créances clients correspondent à la facture de production d'électricité du mois de décembre 2019. Depuis avril 2012, le chiffre d'affaires de vente d'électricité est exonéré de TVA. Aussi, la société constate uniquement une TVA déductible qui fait l'objet de demandes de remboursements régulières auprès de l'administration.

### 2.2.2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir au 31 décembre 2019 pour un montant de 9 611 € correspondent à la demande de dégrèvement CET 2019.

### 2.2.3 Valeurs mobilières de placement

Au 31 décembre 2019, il n'y a pas de valeurs mobilières de placement.

### 2.2.4 Disponibilités

Les comptes bancaires présentés au 31 décembre 2019 indiquent un solde positif d'un montant de 910 198 €.

### 2.2.5 Charges constatées d'avance

Au 31 décembre 2019, il n'y a pas de charges constatées d'avance.

## 2.3. Capitaux propres

### 2.3.1. Tableau de variation des capitaux propres

|                        | Au<br>31/12/2018 | Affectation du<br>résultat | +             | -        | Au<br>31/12/2019 |
|------------------------|------------------|----------------------------|---------------|----------|------------------|
| Capital                | 39 000           |                            |               |          | 39 000           |
| Réserve légale         | 0                |                            |               |          | 0                |
| Report à nouveau       | -629 343         | -160 417                   |               |          | -789 760         |
| Résultat de l'exercice | -160 417         | 160 417                    | 36 058        |          | 36 058           |
| <b>TOTAL</b>           | <b>-750 760</b>  | <b>0</b>                   | <b>36 058</b> | <b>0</b> | <b>-714 702</b>  |

Le capital est composé de 390 actions de 100 euros de valeur nominale.

### 2.3.2. Provisions pour risques et charges

|                                  | A nouveau      | Dotations     | Reprises | Solde          |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| Provisions pour risques          | 40 000         |               |          | 40 000         |
| Provisions pour<br>démantèlement | 316 095        | 12 361        |          | 328 456        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>356 095</b> | <b>12 361</b> | <b>0</b> | <b>368 456</b> |

La provision pour démantèlement de 328 456 € reflète l'estimation du coût démantèlement du parc.

La provision pour risques de 40 000 € correspond à la provision pour litige avec un propriétaire suite à l'appel du jugement en première instance.

## 2.4. Dettes

### 2.4.1. Etat des dettes

| DETTES                                          | Montant Brut     | A 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans    |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------|------------------|
| Prêt Voltalia                                   | 2 820 799        |                |           | 2 820 799        |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 392 454          | 392 454        |           |                  |
| Personnel et comptes rattachés                  |                  |                |           |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   |                  |                |           |                  |
| Etat et autres collectivités publiques :        |                  |                |           |                  |
| Impôts sur les bénéfices                        |                  |                |           |                  |
| Taxe sur la valeur ajoutée                      |                  |                |           |                  |
| Autres impôts et comptes rattachés              | 16 233           | 16 233         |           |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                  |                |           |                  |
| Groupe et associés                              |                  |                |           |                  |
| Autres dettes                                   |                  |                |           |                  |
| Produits constatés d'avance                     |                  |                |           |                  |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>3 228 766</b> | <b>407 965</b> | <b>0</b>  | <b>2 820 799</b> |

### 2.4.2. Charges à payer

| Montants des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | 2019           |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Prêt Voltalia – intérêts courus                                         | 36 488         |
| Dettes fournisseurs                                                     | 392 454        |
| Autres charges à payer                                                  | 16 233         |
| <b>TOTAL</b>                                                            | <b>444 453</b> |

### 2.4.3. Fiscalité

Depuis le 1er janvier 2012, 3V Développement a été intégrée fiscalement au Groupe dont la chef de file est Voltalia SA.

Au terme de la convention d'intégration fiscale, l'impôt est dû en proportion du résultat individuel de chacune des sociétés intégrées. En l'absence de résultat imposable 2019, le Groupe intégré n'étant redevable d'aucune cotisation, aucune des sociétés du Groupe n'a constaté de charge au titre de l'impôt sur les sociétés.

### 3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### 3.1. Produits d'exploitation

|                     | Au 31/12/2019    | Au 31/12/2018    | Variation    |
|---------------------|------------------|------------------|--------------|
| Vente d'électricité | 1 724 931        | 1 526 563        | 13%          |
| <b>TOTAL</b>        | <b>1 724 931</b> | <b>1 526 563</b> | <b>1.13%</b> |

Le chiffre d'affaires est en augmentation sur l'exercice 2019.

#### 3.2. Résultat d'exploitation

|                         | Au 31/12/2019  | Au 31/12/2018 | Variation |
|-------------------------|----------------|---------------|-----------|
| Produits d'exploitation | 1 724 932      | 1 526 566     | 13%       |
| Charges d'exploitation  | 1 487 181      | 1 465 399     | 1%        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>237 751</b> | <b>61 166</b> |           |

#### 3.3. Résultat financier

Le résultat financier s'établit à -201 714 € et s'analyse comme suit :

|                                                      |             |
|------------------------------------------------------|-------------|
| - charges d'intérêt de crédit-bail.....              | (195 160) € |
| - charges d'intérêts du compte courant Voltalia..... | (36 488) €  |
| - moins-value latente Sicav .....                    | (2 832) €   |
| - produits d'intérêts issus du prêt preneur .....    | 32 766 €    |

#### 3.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'établit à 23 € et s'analyse comme suit :

|                                        |       |
|----------------------------------------|-------|
| - Charges sur exercice antérieur.....  | (0) € |
| - Produits sur exercice antérieur..... | 23 €  |

### 3.5. Résultat net

Le résultat net de l'exercice s'établit à 36 058 €.

## 4. AUTRES INFORMATIONS

### 4.1. Identité de la société consolidante

VOLTALIA SA, 84 boulevard de Sébastopol, 75003 PARIS

N° Siret : 485 182 448 00095

### 4.2. Effectif moyen

Il n'y a pas de salariés au 31/12/2019. La société Voltalia met à disposition de 3V Développement un technicien à temps complet ainsi qu'un responsable d'exploitation à temps partiel.

### 4.3. Entreprises liées

|                                          | Montant<br>concernant les<br>entreprises liées |
|------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Emprunts et dettes financières divers    | 2 820 800                                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 27 433                                         |
| Charges                                  | 82 458                                         |
| Produits                                 |                                                |

### 4.4. Engagements hors bilan

#### 4.4.1. Engagements donnés

- **Dans le cadre de la conclusion d'un contrat de crédit-bail par la société 3V Développement**
  - Nantissement des 390 actions 3V Développement (détenues par Voltalia SA) au profit du pool bancaire Unifergie, Natixis Energeco et Oséo Financement jusqu'au remboursement complet du crédit-bail conclu par la société 3V Développement.
  - Nantissement d'un compte de réserve pour 500 000 € ouvert dans les livres de HSBC au bénéfice d'Unifergie, Natixis Energeco et Oséo Financement (crédit-bailleur).
  - Nantissement d'un prêt preneur de 2 050 000 € au profit d'Unifergie, Natixis Energeco et Oséo Financement jusqu'à la prise d'effet de la location (crédit-bailleur).

- Cessions de créances professionnelles à titre de garantie de 3V Développement à Unifergie, Natixis Energeco et Oséo Financement (crédit-bailleur) :
  - Créance Ecotecnia résultant des indemnités dues au titre du contrat de maintenance et de garantie des éoliennes pour 12 ans,
  - créance Ecotecnia résultant du contrat de fourniture de 6 éoliennes,
  - Créance EDF dans le cadre du contrat de vente d'électricité.

#### 4.4.2. Engagements reçus

Néant

### 4.5. Evènements post-clôture

L'Entreprise suit de près l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur son activité, avec une priorité absolue accordée à la santé de ses employés. Un plan d'actions dédié a été mis en place pour déployer les mesures sanitaires adéquates et informer l'ensemble des collaborateurs, conformément aux règles et recommandations en vigueur. L'Entreprise a organisé le travail à domicile. Les activités de Maintenance du parc éolien 3VD sont effectuées sur site pour les opérations essentielles, avec un niveau plus élevé de sécurité et de mesures sanitaires.

Concernant son activité, l'Entreprise ne prévoit pas d'impact à court ou long-terme pour l'activité de Ventes d'énergie, son actif de production vendant l'électricité à prix contractuel sur la durée des accords long-terme.

Enfin, un ralentissement économique pourrait avoir un impact sur la demande en électricité et de ce fait sur les différentes activités de l'Entreprise mais également sur sa capacité à financer ses projets.

A date compte tenu de l'incertitude sur les évolutions de l'épidémie et des mesures de confinement prises, l'impact est difficile à évaluer

### 4.6. Crédit-bail mobilier

Le contrat de crédit-bail avec Unifergie d'une durée de 12 ans a démarré à la date de mise en service industrielle soit le 2 janvier 2009.

Les échéances, à principal plus intérêts constants, sont de 287 400€ HT par trimestre. La dernière échéance prévoit une option de rachat de l'actif à sa valeur résiduelle soit 3 318 152€.

| En euros                               | Installations     | Autres | Total             |
|----------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|
|                                        | Matériel          |        |                   |
|                                        | Outillage         |        |                   |
| Valeur d'origine                       | 12 210 035        |        | 12 210 035        |
| Amortissements :                       |                   |        |                   |
| - Cumuls exercices antérieurs          | 10 175 029        |        | 10 175 029        |
| - Dotations de l'exercice              | 1 017 503         |        | 1 017 503         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>11 192 532</b> |        | <b>11 192 532</b> |
| Redevances payées :                    |                   |        |                   |
| - Cumuls exercices antérieurs          | 7 299 376         |        | 7 299 376         |
| - Exercice                             | 915 192           |        | 915 192           |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>8 214 568</b>  |        | <b>8 214 568</b>  |
| Redevances restant à payer :           |                   |        |                   |
| - à un an au plus                      | 3 995 466         |        | 3 995 466         |
| - à plus d'un an et cinq au plus       | 1                 |        | 1                 |
| - à plus de cinq ans                   | 0                 |        | 0                 |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3 995 467</b>  |        | <b>3 995 467</b>  |
| Valeur résiduelle :                    |                   |        |                   |
| - à un an au plus                      |                   |        |                   |
| - à plus d'un an et cinq au plus       |                   |        | 0                 |
| - à plus de cinq ans                   |                   |        |                   |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3 318 152</b>  |        | <b>3 318 152</b>  |
| Montant pris en charge dans l'exercice | 915 192           |        | 915 192           |



3V DEVELOPPEMENT  
84 Boulevard de Sébastopol  
75003 PARIS 3E  
FRANCE  
T. +33 1 81 70 37 00  
[accueil.paris@votalia.com](mailto:accueil.paris@votalia.com)

