

RCS : PARIS 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 : 2007 B 14186 Numéro SIREN : 498 839 455 Nom ou dénomination : AAB DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 06/12/2023 sous le numéro de dépôt 107695

06 DEC. 2023

Sous le N°

107695

AAB DEVELOPPEMENT
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 10 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 3 RUE DE L'ARRIVEE
75015 PARIS
498 839 455 RCS PARIS

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT PRISE PAR L'ACTIONNAIRE UNIQUE
EN DATE DU 29 AVRIL 2023

[...]

DEUXIÈME DECISION

L'actionnaire unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2022, s'élevant à 176 757,03 euros, de la manière suivante :

- au compte « Report à nouveau » débiteur, la somme de	13 347,78 €
Qui sera ainsi apuré,	
- au compte « Réserve légale », la somme de	1 000,00 €
Qui sera intégralement doté,	
- au compte « Autres réserves », la somme de	162 409,25 €
Qui ressortira ainsi à 162 409,25 €	
TOTAL	176 757,03 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

[...]



 Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/11/2021 au 31/10/2022			Au 31/10/2021	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières, autres approvisionnements					
En-cours de production : - De biens - De services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Clients et comptes rattachés					
Autres	176 597		176 597		
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	58		58		112
Charges constatées d'avance	186		186		186
ACTIF CIRCULANT	176 841		176 841		298
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					
Écarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF	176 841		176 841		298

cert. des copies

 Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/11/2021	Du 01/11/2020
	Au 31/10/2022	Au 31/10/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves : - Légale - Statutaires ou contractuelles - Réglementées - Autres		
Report à nouveau	-13 348	-13 123
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	176 757	-224
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	173 409	-3 348
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques - Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Au près des établissements de crédit - Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes : - Fournisseurs et comptes rattachés - Fiscales et sociales - Sur immobilisations et comptes rattachés	3 432	3 646
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	3 432	3 646
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	176 841	298

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/11/2021 au 31/10/2022			Au 31/10/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			5 493	5 874
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			5 493	5 874
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-5 493	-5 874
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			202 500	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			202 500	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				38
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				38
RÉSULTAT FINANCIER			202 500	-38
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			197 007	-5 912

 Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/10/2022	Au 31/10/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	182 250	5 688
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	182 250	5 688
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	202 500	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	202 500	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-20 250	5 688
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	384 750	5 688
TOTAL DES CHARGES	207 993	5 912
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	176 757	-224

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/11/2021 au 31/10/2022

ANNEXE

SLH



Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Les titres de participations ont été vendus au cours de cet exercice.

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/10/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 176 841 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 176 757 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité :

- règlement de l'ANC N°2018-07, homologué par arrêté du 26 décembre 2018
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**Intégration fiscale :**

La société est intégrée fiscalement depuis le 1/11/2008 dans un groupe constitué de quarante sociétés : An Avel Braz (société mère), An Avel Braz Capital, An Avel Braz Développement, An Avel Braz Investissements, An Avel Braz Energies, Parc Eolien Vaux Coulommès II, Parc Eolien de la Côte de Belvat II, Parc Eolien de la Motte Montéproux, An Avel Braz Parcs Eoliens, Parc Eolien du Puis et la Lhuitrelle, Parc Eolien de la Côte Noire II, Parc Eolien Isle d'Aubagny, Parc Eolien de la Chapelle II, Parc Eolien du Chevalier Nollet, Parc Eolien du Village de Richebourg III, Parc Eolien Changrillet II, Parc Eolien de la Sainte Croix, Parc Eolien Clocher du Sompuis, Parc Eolien Saint Vincent, Parc Eolien Lhuitre, Parc Eolien Perrières II, Parc Eolien de l'Espérance, An Avel Braz Environnements, Parc Eolien de l'Ormes et du Chêne, Parc Eolien du Village de Richebourg IV, Parc Eolien des Ormées, Parc Eolien du Champ de l'Epée III, Parc Eolien Allibaudières, Parc Eolien Herbissonne IV, Parc Eolien Les Allouats, Parc Eolien de Dampière Sud, Parc Eolien de l'Herbissonne II, Parc Eolien de l'Herbissonne III, AAB Parc Eolien V, AAB Parc Eolien XX, Parc Eolien de la côte noire III, AAB Parc Eolien XXVII, AAB Parc Eolien XXVIII, AAB Parc Eolien XXIX et AAB Parc Eolien XXX.

Société mère : An Avel Braz sise au 3 rue de l'Arrivée 75015 Paris; N° SIREN : 479 144 842

La filiale versera à la société mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctivement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Pour l'application du présent article, les tarifs de l'impôts sur les bénéfices sont, suivant la nature des produits, le taux normal et le taux réduits des plus-values à long terme.

A la clôture d'un exercice déficitaire, la filiale ne sera titulaire à ce titre d'aucune créance sur la société mère, pas même dans le cas où cette dernière se sera constitué une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

Abandon de créances :

La société An Avel Braz SAS a consenti au titre des sept derniers exercices des abandons de créance assorti d'une clause de retour à meilleur fortune à hauteur de :

- 0 euros au titre de l'exercice 2022,
- 5 688 euros au titre de l'exercice 2021,
- 3 367 euros au titre de l'exercice 2020,
- 1 453 euros au titre de l'exercice 2019,
- 123 euros au titre de l'exercice 2018,
- 17 785 euros au titre de l'exercice 2017,
- 41 731 euros au titre de l'exercice 2016.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	202 500		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		202 500	
TOTAL GÉNÉRAL		202 500	

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	202 500			
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		202 500		
TOTAL GÉNÉRAL		202 500		

JR

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation	202 500		202 500	
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	202 500		202 500	
TOTAL GÉNÉRAL	202 500		202 500	
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières			202 500	
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	176 114	176 114	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	483	483	
Charges constatées d'avance	186	186	
TOTAL	176 783	176 783	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 432	3 432		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 432	3 432		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2022	Exercice clos le 31/10/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 992	1 896
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 992	1 896

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2022	Exercice clos le 31/10/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 992.00	1 896.00
408100 FOURN. FACT. NON PARVENUES	1 992.00	1 896.00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 992.00	1 896.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/10/2022	Exercice clos le 31/10/2021
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/10/2022	Exercice clos le 31/10/2021
Charges :	- D'exploitation	186	186
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		186	186

 Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 700	2.70270	10 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	3 700	2.70270	10 000



AN AVEL BRAZ DEVELOPPEMENT

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

3 Rue de l'Arrivée

75015 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2022

celle-ci est

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several sweeping, interconnected strokes.

AN AVEL BRAZ DEVELOPPEMENT

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

3 Rue de l'Arrivée

75015 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2022

À l'Associé Unique de la société AN AVEL BRAZ DEVELOPPEMENT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AN AVEL BRAZ DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} novembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Dijon, le 14 avril 2023

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Signé électroniquement le 14/04/2023 par
Olivier Gallezot



Olivier GALLEZOT

 Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/11/2021 au 31/10/2022			Au 31/10/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	176 597		176 597	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	58		58	112
Charges constatées d'avance	186		186	186
ACTIF CIRCULANT	176 841		176 841	298
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	176 841		176 841	298

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/11/2021 Au 31/10/2022	Du 01/11/2020 Au 31/10/2021
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé)	10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
- Légale			
Réserves :			
- Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres			
Report à nouveau		-13 348	-13 123
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		176 757	-224
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		173 409	-3 348
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :			
- Risques			
- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :			
-auprès des établissements de crédit			
- Financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
- Fournisseurs et comptes rattachés		3 432	3 646
Dettes :			
- Fiscales et sociales			
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		3 432	3 646
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		176 841	298

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/11/2021 au 31/10/2022		Au 31/10/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			5 493	5 874
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			5 493	5 874
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-5 493	-5 874
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			202 500	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			202 500	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				38
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				38
RÉSULTAT FINANCIER			202 500	-38
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			197 007	-5 912

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/10/2022	Au 31/10/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	182 250	5 688
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	182 250	5 688
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	202 500	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	202 500	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-20 250	5 688
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	384 750	5 688
TOTAL DES CHARGES	207 993	5 912
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	176 757	-224

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/11/2021 au 31/10/2022

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Les titres de participations ont été vendus au cours de cet exercice.

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/10/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 176 841 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 176 757 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité :

- règlement de l'ANC N°2018-07, homologué par arrêté du 26 décembre 2018
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**Intégration fiscale :**

La société est intégrée fiscalement depuis le 1/11/2008 dans un groupe constitué de quarante sociétés : An Avel Braz (société mère), An Avel Braz Capital, An Avel Braz Développement, An Avel Braz Investissements, An Avel Braz Energies, Parc Eolien Vaux Coulommès II, Parc Eolien de la Côte de Belvat II, Parc Eolien de la Motte Montépreux, An Avel Braz Parcs Eoliens, Parc Eolien du Puis et la Lhuitrelle, Parc Eolien de la Côte Noire II, Parc Eolien Isle d'Aubagny, Parc Eolien de la Chapelle II, Parc Eolien du Chevalier Nollet, Parc Eolien du Village de Richebourg III, Parc Eolien Changrillet II, Parc Eolien de la Sainte Croix, Parc Eolien Clocher du Sompuis, Parc Eolien Saint Vincent, Parc Eolien Lhuitre, Parc Eolien Perrieres II, Parc Eolien de l'Espérance, An Avel Braz Environnements, Parc Eolien de l'Ormes et du Chêne, Parc Eolien du Village de Richebourg IV, Parc Eolien des Ormées, Parc Eolien du Champ de l'Epée III, Parc Eolien Allibaudières, Parc Eolien Herbissonne IV, Parc Eolien Les Allouats, Parc Eolien de Dampière Sud, Parc Eolien de l'Herbissonne II, Parc Eolien de l'Herbissonne III, AAB Parc Eolien V, AAB Parc Eolien XX, Parc Eolien de la côte noire III, AAB Parc Eolien XXVII, AAB Parc Eolien XXVIII, AAB Parc Eolien XXIX et AAB Parc Eolien XXX.

Société mère : An Avel Braz sise au 3 rue de l'Arrivée 75015 Paris; N° SIREN : 479 144 842

La filiale versera à la société mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctivement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Pour l'application du présent article, les tarifs de l'impôts sur les bénéfices sont, suivant la nature des produits, le taux normal et le taux réduits des plus-values à long terme.

A la clôture d'un exercice déficitaire, la filiale ne sera titulaire à ce titre d'aucune créance sur la société mère, pas même dans le cas où cette dernière se sera constitué une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

Abandon de créances :

La société An Avel Braz SAS a consenti au titre des sept derniers exercices des abandons de créance assorti d'une clause de retour à meilleur fortune à hauteur de :

- 0 euros au titre de l'exercice 2022,
- 5 688 euros au titre de l'exercice 2021,
- 3 367 euros au titre de l'exercice 2020,
- 1 453 euros au titre de l'exercice 2019,
- 123 euros au titre de l'exercice 2018,
- 17 785 euros au titre de l'exercice 2017,
- 41 731 euros au titre de l'exercice 2016.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	202 500		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		202 500	
TOTAL GÉNÉRAL		202 500	

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des Immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des Immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencets et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencets et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	202 500			
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		202 500		
TOTAL GÉNÉRAL		202 500		

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence	202 500		202 500	
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	202 500		202 500	
TOTAL GÉNÉRAL	202 500		202 500	
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières			202 500	
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	176 114	176 114	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	483	483	
Charges constatées d'avance	186	186	
TOTAL	176 783	176 783	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			



Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 432	3 432		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 432	3 432		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2022	Exercice clos le 31/10/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 992	1 896
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 992	1 896

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2022	Exercice clos le 31/10/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 992.00	1 896.00
408100 FOURN. FACT. NON PARVENUES	1 992.00	1 896.00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 992.00	1 896.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/10/2022	Exercice clos le 31/10/2021
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/10/2022	Exercice clos le 31/10/2021
Charges :	- D'exploitation	186	186
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		186	186

 Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 700	2.70270	10 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	3 700	2.70270	10 000