ABLAINCOURT ENERGIES
Société à responsabilité limitée à associé unique au capital de 1.000 €
Siège social : 213, Cours Victor Hugo 33130 BEGLES
531 817 427 RCS BORDEAUX

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 23 MARS 2026

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à + 297 194 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	+ 297 194 euros
Report à Nouveau antérieur :	- 12 086 632 euros
Au compte "Report à Nouveau"	+ 297 194 euros

ledit compte ressort ainsi à – 11 789 438 euros

L'Associée Unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
M. Jean-Yves GRANDIDIER
Gérant



Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

S.A.R.L. ABLAINCOURT ENERGIES

213 COURS VICTOR HUGO
33130 BEGLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

E-mail : cac@bsf.fr
23 Quai de Paludate - Immeuble Manager Saint Jean / 33800 Bordeaux / Tél.: 05 57 59 02 02
BSF Audit / SAS de Commissariat aux Comptes au capital de 300 000 € - membre de la Compagnie Régionale de Commissaires aux Comptes Grande Aquitaine
RCS Bordeaux / N° SIRET 533 372 603 00035 / Code NAF 6920Z / N° de TVA Intracommunautaire FR 01533372603

www.groupe-bsf.fr

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

S.A.R.L. ABLAINCOURT ENERGIES

213 COURS VICTOR HUGO
33130 BEGLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'associée unique de la société ABLAINCOURT ENERGIES,

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 ABLAINCOURT ENERGIES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice 2023 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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.

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Comme indiqué au paragraphe 4-d de l'annexe, votre société constitue des provisions pour tenir compte des coûts de démantèlement et de remise en état du site. Ces coûts ont été évalués lors de l'étude de l'impact et réévalués en fonction des dispositions en vigueur. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces évaluations et à examiner les procédures d'approbation de ces évaluations par la direction.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

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

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.

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

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 gérant.

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. 821-55 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 ;

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

- 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.

Fait à Bordeaux
Le 17 mars 2026

Le commissaire aux comptes

BSF AUDIT

DocuSigned by:
FEFB3229FDCE4DF...
Daniel RODRIGUES

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

En Euros	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023/AN
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	175 819		175 819	175 819
Constructions	2 335 650	535 600	1 800 050	1 916 833
Installations techniques, mat. et outillage industriels	61 299 146	13 903 568	47 395 578	50 468 474
Autres immobilisations corporelles	13 128 044	2 976 395	10 151 649	10 649 618
Immobilisations en cours				16 200
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	76 938 659	17 415 563	59 523 096	63 226 944
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	76 938 659	17 415 563	59 523 096	63 226 944
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 376 300		3 376 300	4 768 118
Autres créances	9 484 867		9 484 867	7 594 830
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	12 861 167		12 861 167	12 362 948
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	36 705		36 705	259 697
Charges constatées d'avance	434 389		434 389	353 076
Total disponibilités et divers	36 705		36 705	259 697
ACTIF CIRCULANT	13 332 261		13 332 261	12 975 720
Frais d'émission d'emprunt à étaler	387 651		387 651	408 054
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	90 658 571	17 415 563	73 243 008	76 610 718

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

En Euros			2024	2023/AN
Capital social ou individuel	**Dont versé:**	1 000	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(12 086 632)	(12 974 739)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			297 194	888 107
Total situation nette			(11 788 438)	(12 085 632)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			11 431 754	10 026 389
CAPITAUX PROPRES			(356 684)	(2 059 243)
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			1 445 410	1 445 410
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			1 445 410	1 445 410
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				170 021
Emprunts et dettes financières divers			70 110 632	73 900 396
Total dettes financières			70 110 632	74 070 417
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 107 167	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			536 543	808 007
Dettes fiscales et sociales			183 414	159 770
Total dettes d'exploitation			1 827 124	967 777
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			216 526	2 038 357
Total dettes diverses			216 526	2 038 357
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				148 000
TOTAL DES DETTES			72 154 282	77 224 552
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			73 243 008	76 610 718

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

COMPTE DE RESULTAT

En Euros	France	Export	Net 2024	Net 2023/AN
Vente de marchandises				
Production vendue de biens	7 048 531		7 048 531	9 315 288
Production vendue de services	1 496 129		1 496 129	230 798
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 544 660		8 544 660	9 546 085
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			1	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			8 544 661	9 546 086
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 809 298	1 681 645
Total charges externes			1 809 298	1 681 645
Impôts, taxes et assimiles			334 984	404 678
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Total charges de personnel				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 839 569	3 806 130
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			3 839 569	3 806 130
Autres charges d'exploitation			537	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 984 388	5 892 454
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 560 273	3 653 632

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

	Net 2024	Net 2023/AN
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 560 273	3 653 632
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	233 366	404 099
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	233 366	404 099
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	20 403	
Intérêts et charges assimilées	1 070 677	1 123 523
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 091 080	1 123 523
RESULTAT FINANCIER	(857 714)	(719 424)
RESULTAT COURANT	1 702 560	2 934 208
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 405 366	1 962 976
Total des charges exceptionnelles	1 405 366	1 962 976
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 405 366)	(1 962 976)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		83 126
TOTAL DES PRODUITS	8 778 027	9 950 185
TOTAL DES CHARGES	8 480 833	9 062 078
BENEFICE ou PERTE	297 194	888 107

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE ABLAINCOURT ENERGIES

Annexe au bilan de l'exercice clos au 31/12/2024, dont le total du bilan avant répartition est de 73 243 008 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 297 194 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 16/11/2025.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le parc éolien est composé de 10 éoliennes de de marque NORDEX de 3.6 MW chacune, soit une puissance totale de 36 MW.

L'exploitation du parc éolien a débuté le 1er juin 2020.

Le coût global du projet est de 75 882 452€ K€ (compte de réserve inclus).

Dans le prolongement des orientations stratégiques définies par le Groupe VALOREM, l'exercice 2024 a marqué le lancement d'un programme de modernisation des systèmes d'information. Ce projet s'est traduit par la mise en œuvre progressive d'une solution ERP unifiée en mode SaaS, développée par Oracle, en remplacement des outils de gestion historiques. Compte tenu de délais de production des comptes au 31/12/2024 allongés, une prorogation du délai de réunion de l'Assemblée générale ordinaire d'approbation des comptes annuels jusqu'au 31/03/2026 a été demandée et obtenue auprès du Greffe du Tribunal de commerce.

En 2024, les tarifs de l'électricité sur les marchés de gros ont retrouvés des valeurs similaires à ceux précédent la crise de 2021.

La société vend son électricité sur le marché au tarif M0 et bénéficie d'un contrat de complément de rémunération à hauteur du tarif T0 déterminé par l'appel d'offre de la CRE auquel la société a été lauréate.

Lorsque le tarif de marché (M0) est inférieur au prix de vente de l'électricité T0, EDF OA verse à la société un complément de rémunération pour la différence.

Lorsque le tarif de marché (M0) est supérieur au prix de vente de l'électricité T0, la société reverse à EDF OA la différence. Ces versements étaient plafonnés aux soutiens préalablement reçus.

L'article 38 de la loi de finance du 16 août 2022 fixe un mécanisme de déplafonnement du montant des prix négatifs et renvoie à un arrêté du 28 décembre 2022 le soin de fixer un prix seuil pour chaque année de 2022 à 2042. Pour l'année 2022 le montant a été fixé à 44,78, puis 2023 à 45,68. Pour l'année 2024, il aurait dû être fixé à 46,59.

L'arrêté a été contesté devant le Conseil d'état par la coalition dirigée par TTR Energy : il a été annulé par jugement du 13 février 2024, suite à la décision d'inconstitutionnalité du l'article 38 de la loi de finance de 2022. Le dispositif n'est donc plus applicable depuis la décision du conseil constitutionnel.

Pour sortir ses nouvelles factures, EDF OA se repose désormais sur l'article 230 de la loi de finance 2024, qui déplafonne totalement le montant des prix négatif. Pour l'année 2024, il n'y a donc en principe aucun prix seuil.

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Le dispositif a lui aussi a été annulé par QPC mais ne sera abrogé que le 31 décembre 2025 (l législateur le temps de reprendre le dispositif).

Par conséquent et dans le contexte décrit ci-dessus, il avait été décidé de suspendre l'émission de facture ou d'avoir et de règlement envers EDF OA en 2023. A fin 2024, l'ensemble des régularisations a été émis.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024, ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 05 Juin 2014, et à jour différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et 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,

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. CHANGEMENT D'ESTIMATION

Aucun changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

a. Immobilisations Incorporelles et Corporelles

- Cout d'entrée :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.
En outre, l'entreprise a opté pour l'incorporation au coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles des frais d'acquisition d'immobilisations.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont également inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
La date de mise en service, déclenchant le début d'amortissement du parc éolien, correspond à la plus tardive de ces 2 dates : date de première injection sur le réseau ou la date d'activation du complément de rémunération. Le parc est alors en état de fonctionner selon l'utilisation prévu par la direction.

La date de début d'amortissement retenue est le 01/06/2020, correspondant à l'activation du contrat de complément de rémunération.

- Le parc éolien a été décomposé de la façon suivante :

-Les fondations
-Les éoliennes
-Le raccordement au réseau
-Les aménagements de zone

- Amortissements :

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise.
La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

Les composants « éoliennes » et « raccordement au réseau » sont amortis selon le mode dégressif.

Pour l'exercice en cours, les dotations aux amortissement dérogatoires s'élèvent à 1 405 366 €.

Le parc éolien est amorti sur une durée de 20 ans.
Le matériel installé ultérieurement est habituellement amorti sur la durée d'amortissement restante des composants initialement installés.

b. Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

c. Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la vale
(en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur com
Le cas échéant, les frais d'émission d'emprunt sont comptabilisés à l'actif dans le poste charge à répartir. Ils sont étalés par fractions égales sur la durée de l'emprunt.

d. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.
La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

La société a comptabilisé une provision pour tenir compte des coûts de démantèlement et de remise en état du site. Ils figurent pour égal montant à l'actif (nouveau composant) et au passif du bilan (provision pour charges).
Ces coûts sont calculés selon les dispositions prévues par l'arrêté du 11 juillet 2023 modifiant l'arrêté du 23 août 2011. Ils sont actualisés tous les 5 ans.
A la clôture de l'exercice, la provision pour démantèlement comptabilisée s'élève à 1 445 410 euros.

e. Instruments financiers à terme et opérations de couverture

Les principes de la comptabilité de couverture sont appliqués de façon obligatoire dès lors qu'une relation de couverture est identifiée en gestion et documentée. Les effets des instruments financiers utilisés par la société pour couvrir et gérer son risque de taux sont reconnus dans le compte de résultat de manière symétrique à ceux de l'élément couvert.

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. ACTIFS IMMOBILISES

Immobilisations	Montant début 2024/AN	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024/AN
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				175 819
Constructions sur sol propre	2 335 650		2 335 650	
Constructions sur sol d'autrui		2 335 650		2 335 650
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	61 299 146			61 299 146
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	12 976 123	151 921		13 128 044
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	16 200	(16 200)		
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	76 802 938	2 471 371	2 335 650	76 938 659
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)				
Total des immobilisations financières				

TOTAL GENERAL	76 802 938	2 471 371	2 335 650	76 938 659

Amortissements	Montant début 2024/AN	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024/AN
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	418 817		418 817	
Constructions sur sol d'autrui		535 600		535 600
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	10 830 672	3 072 896		13 903 568
Installations générales, agencements, aménagements	2 326 505	649 891		2 976 395
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	13 575 994	4 258 386	418 817	17 415 563

TOTAL GENERAL	13 575 994	4 258 386	418 817	17 415 563

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

2. CREANCES

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	3 376 300	3 376 300		4 768 118
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	83 125	83 125		
Taxe sur la valeur ajoutée	348 798	348 798		118 218
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	3 407	3 407		
Groupe et associés (2)	9 049 537	9 049 537		7 476 612
Débiteurs divers				
Total actif circulant	12 861 167	12 861 167		12 362 948
Charges constatées d'avance	434 389	434 389		353 076
TOTAL DES CREANCES	13 295 556	13 295 556		12 716 024

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

3. PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR	2024/AN	2023/AN
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 318 728	2 486 170
Autres créances	3 407	
Total créances	2 322 135	2 486 170

Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		

Autres		
Total autres		

TOTAL	2 322 135	2 486 170

4. CHARGES CONTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance sont composées de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à une période ultérieure. Sur la période, elles s'élèvent à 434 389 €.

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

5. CHARGES A REPARTIR

Nature des charges	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges différées :				
Total charges différée				
Frais d'acquisition des immobilisations :				
Total frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts :	408 054		20 403	387 651
Total frais d'émission d'emprunts	408 054		20 403	387 651
Charges à étaler :				
Total charges à étaler				
TOTAL	408 054		20 403	387 651

6. CAPITAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividende prioritaire Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements	1 000			1 000	1
Total	1 000			1 000	

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

7. PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024/AN	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'exercice	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2024/AN
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires *Dont majorations exceptionnelles de 30%* Provisions pour prêts d'installation Autres provisions règlementées	10 026 389	1 405 366				11 431 754
Total des provisions règlementées	10 026 389	1 405 366				11 431 754
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	1 445 410					1 445 410
Total des provisions pour risques et charges	1 445 410					1 445 410
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur immobilisation de titres mis en équivalence Sur immobilisation de titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation						
TOTAL GENERAL	11 471 799	1 405 366				12 877 164
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		20 403				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 405 366				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

8. DETTES

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi					170 021
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	70 110 632			70 110 632	73 900 396
Fournisseurs et comptes rattachés	536 543	536 543			808 007
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					83 126
Taxe sur la valeur ajoutée	183 414	183 414			29 600
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					47 044
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	216 526	216 526			2 038 357
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					148 000
TOTAL DES DETTES	71 047 115	936 483		70 110 632	77 224 552

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 789 764
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

9. CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024/AN	2023/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	1 107 167	
Total dettes financières	1 107 167	

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 153	798 528
Dettes fiscales et sociales		47 044
Total dettes d'exploitation	193 153	845 572

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	1 300 319	845 572

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

INFORMATIONS RELATIVES AU RESULTAT

1. CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2024/AN			2023/AN		
	France	Export	Total	France	Export	Total
VENTE D'ELECTRICITE	7 048 531		7 048 531	9 315 288		9 315 288
PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	1 496 129		1 496 129	230 798		230 798
TOTAL	8 544 660		8 544 660	9 546 086		9 546 086

2. AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Néant.

AUTRES INFORMATIONS

1. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

La société ABLAINCOURT ENERGIES est consolidée dans le groupe dont la société-mère consolidante est la SAS VALOREM située à Bègles.

2. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Dans le cadre du refinancement de sa dette bancaire en 2021, la société a accordé à sa société mère, MEZZA 2, les garanties suivantes :

- Nantissement des parts sociales

Docusign Envelope ID: 56809F32-7BC7-4FB8-A8AD-D4003AE0F7E1

3. AUTRES GARANTIES FINANCIERES RECUES

Dans le cadre des obligations liées à la classification ICPE du parc éolien, la compagnie d'assurance Tokio Marine Europe a émis une garantie couvrant les coûts de démantèlement à hauteur de 545 926 € au bénéfice de la République Française (Préfet de région Hauts de France).

4. INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET OPERATIONS DE COUVERTURE

Néant

5. INFORMATIONS RELATIVES AUX OPERATIONS SUR SES PROPRES ACTIONS

Néant

ABLAINCOURT ÉNERGIES

Etats financiers

Pour l'exercice clos au 31/12/2024

Jean-Yves GRANDIDIER

Certifié par yousign

Filiale du groupe

VALOREM
opérateur en énergies vertes

TABLE DES MATIERES

DONNEES CLES DE L'EXERCICE 2024 3
BILAN ACTIF 4
BILAN PASSIF 5
COMPTE DE RESULTAT 6
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE ABLAINCOURT ENERGIES 8
Evènements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice 8
Evènements postérieurs à la clôture 9
PRINCIPES, règles et méthodes comptables 9
Informations relatives au Bilan 12
Informations relatives au Résultat 19
Autres informations 19
DOSSIER FISCAL 21

DONNEES CLES DE L'EXERCICE 2024

TOTAL DU BILAN	**73 243 008 Euros**
TOTAL DES PRODUITS	**8 778 027 Euros**
TOTAL DES CHARGES	**8 480 833 Euros**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**297 194 Euros**

BILAN ACTIF

En Euros	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023/AN
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	175 819		175 819	175 819
Constructions	2 335 650	535 600	1 800 050	1 916 833
Installations techniques, mat. et outillage industriels	61 299 146	13 903 568	47 395 578	50 468 474
Autres immobilisations corporelles	13 128 044	2 976 395	10 151 649	10 649 618
Immobilisations en cours				16 200
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	76 938 659	17 415 563	59 523 096	63 226 944
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	76 938 659	17 415 563	59 523 096	63 226 944
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 376 300		3 376 300	4 768 118
Autres créances	9 484 867		9 484 867	7 594 830
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	12 861 167		12 861 167	12 362 948
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	36 705		36 705	259 697
Charges constatées d'avance	434 389		434 389	353 076
Total disponibilités et divers	36 705		36 705	259 697
ACTIF CIRCULANT	13 332 261		13 332 261	12 975 720
Frais d'émission d'emprunt à étaler	387 651		387 651	408 054
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	90 658 571	17 415 563	73 243 008	76 610 718

BILAN PASSIF

En Euros			2024	2023/AN
Capital social ou individuel	**Dont versé:**	1 000	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(12 086 632)	(12 974 739)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			297 194	888 107
Total situation nette			(11 788 438)	(12 085 632)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			11 431 754	10 026 389
CAPITAUX PROPRES			(356 684)	(2 059 243)
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			1 445 410	1 445 410
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			1 445 410	1 445 410
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				170 021
Emprunts et dettes financières divers			70 110 632	73 900 396
Total dettes financières			70 110 632	74 070 417
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 107 167	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			536 543	808 007
Dettes fiscales et sociales			183 414	159 770
Total dettes d'exploitation			1 827 124	967 777
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			216 526	2 038 357
Total dettes diverses			216 526	2 038 357
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				148 000
TOTAL DES DETTES			72 154 282	77 224 552
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			73 243 008	76 610 718

COMPTE DE RESULTAT

En Euros	France	Export	Net 2024	Net 2023/AN
Vente de marchandises				
Production vendue de biens	7 048 531		7 048 531	9 315 288
Production vendue de services	1 496 129		1 496 129	230 798
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 544 660		8 544 660	9 546 085
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			1	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			8 544 661	9 546 086
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 809 298	1 681 645
Total charges externes			1 809 298	1 681 645
Impôts, taxes et assimiles			334 984	404 678
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Total charges de personnel				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 839 569	3 806 130
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			3 839 569	3 806 130
Autres charges d'exploitation			537	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 984 388	5 892 454
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 560 273	3 653 632

	Net 2024	Net 2023/AN
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 560 273	3 653 632
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	233 366	404 099
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	233 366	404 099
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	20 403	
Intérêts et charges assimilées	1 070 677	1 123 523
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 091 080	1 123 523
RESULTAT FINANCIER	(857 714)	(719 424)
RESULTAT COURANT	1 702 560	2 934 208
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 405 366	1 962 976
Total des charges exceptionnelles	1 405 366	1 962 976
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 405 366)	(1 962 976)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		83 126
TOTAL DES PRODUITS	8 778 027	9 950 185
TOTAL DES CHARGES	8 480 833	9 062 078
BENEFICE ou PERTE	297 194	888 107

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE ABLAINCOURT ENERGIES

Annexe au bilan de l'exercice clos au 31/12/2024, dont le total du bilan avant répartition est de 73 243 008 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 297 194 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 16/11/2025.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le parc éolien est composé de 10 éoliennes de de marque NORDEX de 3.6 MW chacune, soit une puissance totale de 36 MW.

L'exploitation du parc éolien a débuté le 1er juin 2020.

Le coût global du projet est de 75 882 452€ K€ (compte de réserve inclus).

Dans le prolongement des orientations stratégiques définies par le Groupe VALOREM, l'exercice 2024 a marqué le lancement d'un programme de modernisation des systèmes d'information. Ce projet s'est traduit par la mise en œuvre progressive d'une solution ERP unifiée en mode SaaS, développée par Oracle, en remplacement des outils de gestion historiques. Compte tenu de délais de production des comptes au 31/12/2024 allongés, une prorogation du délai de réunion de l'Assemblée générale ordinaire d'approbation des comptes annuels jusqu'au 31/03/2026 a été demandée et obtenue auprès du Greffe du Tribunal de commerce.

En 2024, les tarifs de l'électricité sur les marchés de gros ont retrouvés des valeurs similaires à ceux précédent la crise de 2021.

La société vend son électricité sur le marché au tarif M0 et bénéficie d'un contrat de complément de rémunération à hauteur du tarif T0 déterminé par l'appel d'offre de la CRE auquel la société a été lauréate.

Lorsque le tarif de marché (M0) est inférieur au prix de vente de l'électricité T0, EDF OA verse à la société un complément de rémunération pour la différence.

Lorsque le tarif de marché (M0) est supérieur au prix de vente de l'électricité T0, la société reverse à EDF OA la différence. Ces versements étaient plafonnés aux soutiens préalablement reçus.

L'article 38 de la loi de finance du 16 août 2022 fixe un mécanisme de déplafonnement du montant des prix négatifs et renvoie à un arrêté du 28 décembre 2022 le soin de fixer un prix seuil pour chaque année de 2022 à 2042. Pour l'année 2022 le montant a été fixé à 44,78, puis 2023 à 45,68. Pour l'année 2024, il aurait dû être fixé à 46,59.

L'arrêté a été contesté devant le Conseil d'état par la coalition dirigée par TTR Energy : il a été annulé par jugement du 13 février 2024, suite à la décision d'inconstitutionnalité du l'article 38 de la loi de finance de 2022. Le dispositif n'est donc plus applicable depuis la décision du conseil constitutionnel.

Pour sortir ses nouvelles factures, EDF OA se repose désormais sur l'article 230 de la loi de finance 2024, qui déplafonne totalement le montant des prix négatif. Pour l'année 2024, il n'y a donc en principe aucun prix seuil.

Le dispositif a lui aussi a été annulé par QPC mais ne sera abrogé que le 31 décembre 2025 (pour laisser au législateur le temps de reprendre le dispositif).

Par conséquent et dans le contexte décrit ci-dessus, il avait été décidé de suspendre l'émission de facture ou d'avoir et de règlement envers EDF OA en 2023. A fin 2024, l'ensemble des régularisations a été émis.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024, ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 05 Juin 2014, et à jour différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et 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,

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. CHANGEMENT D'ESTIMATION

Aucun changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice.

a. Immobilisations Incorporelles et Corporelles

- Cout d'entrée :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.
En outre, l'entreprise a opté pour l'incorporation au coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles des frais d'acquisition d'immobilisations.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont également inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
La date de mise en service, déclenchant le début d'amortissement du parc éolien, correspond à la plus tardive de ces 2 dates : date de première injection sur le réseau ou la date d'activation du complément de rémunération. Le parc est alors en état de fonctionner selon l'utilisation prévu par la direction.

La date de début d'amortissement retenue est le 01/06/2020, correspondant à l'activation du contrat de complément de rémunération.

- Le parc éolien a été décomposé de la façon suivante :

-Les fondations
-Les éoliennes
-Le raccordement au réseau
-Les aménagements de zone

- Amortissements :

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise.
La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

Les composants « éoliennes » et « raccordement au réseau » sont amortis selon le mode dégressif.

Pour l'exercice en cours, les dotations aux amortissement dérogatoires s'élèvent à 1 405 366 €.

Le parc éolien est amorti sur une durée de 20 ans.
Le matériel installé ultérieurement est habituellement amorti sur la durée d'amortissement restante des composants initialement installés.

b. Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

c. Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.
Le cas échéant, les frais d'émission d'emprunt sont comptabilisés à l'actif dans le poste charge à répartir. Ils sont étalés par fractions égales sur la durée de l'emprunt.

d. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.
La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

La société a comptabilisé une provision pour tenir compte des coûts de démantèlement et de remise en état du site. Ils figurent pour égal montant à l'actif (nouveau composant) et au passif du bilan (provision pour charges).
Ces coûts sont calculés selon les dispositions prévues par l'arrêté du 11 juillet 2023 modifiant l'arrêté du 23 août 2011. Ils sont actualisés tous les 5 ans.
A la clôture de l'exercice, la provision pour démantèlement comptabilisée s'élève à 1 445 410 euros.

e. Instruments financiers à terme et opérations de couverture

Les principes de la comptabilité de couverture sont appliqués de façon obligatoire dès lors qu'une relation de couverture est identifiée en gestion et documentée. Les effets des instruments financiers utilisés par la société pour couvrir et gérer son risque de taux sont reconnus dans le compte de résultat de manière symétrique à ceux de l'élément couvert.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. ACTIFS IMMOBILISES

Immobilisations	Montant début 2024/AN	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024/AN
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				175 819
Constructions sur sol propre	2 335 650		2 335 650	
Constructions sur sol d'autrui		2 335 650		2 335 650
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	61 299 146			61 299 146
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	12 976 123	151 921		13 128 044
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	16 200	(16 200)		
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	76 802 938	2 471 371	2 335 650	76 938 659
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)				
Total des immobilisations financières				
TOTAL GENERAL	76 802 938	2 471 371	2 335 650	76 938 659

Amortissements	Montant début 2024/AN	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024/AN
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	418 817		418 817	
Constructions sur sol d'autrui		535 600		535 600
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	10 830 672	3 072 896		13 903 568
Installations générales, agencements, aménagements	2 326 505	649 891		2 976 395
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	13 575 994	4 258 386	418 817	17 415 563
TOTAL GENERAL	13 575 994	4 258 386	418 817	17 415 563

2. CREANCES

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	3 376 300	3 376 300		4 768 118
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	83 125	83 125		
Taxe sur la valeur ajoutée	348 798	348 798		118 218
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	3 407	3 407		
Groupe et associés (2)	9 049 537	9 049 537		7 476 612
Débiteurs divers				
Total actif circulant	12 861 167	12 861 167		12 362 948

Charges constatées d'avance	434 389	434 389		353 076

TOTAL DES CREANCES	13 295 556	13 295 556		12 716 024
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

3. PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR	2024/AN	2023/AN
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 318 728	2 486 170
Autres créances	3 407	
Total créances	2 322 135	2 486 170

Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		

Autres		
Total autres		

TOTAL	2 322 135	2 486 170

4. CHARGES CONTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance sont composées de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à une période ultérieure. Sur la période, elles s'élèvent à 434 389 €.

5. CHARGES A REPARTIR

Nature des charges	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges différées :				
Total charges différée				
Frais d'acquisition des immobilisations :				
Total frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts :	408 054		20 403	387 651
Total frais d'émission d'emprunts	408 054		20 403	387 651
Charges à étaler :				
Total charges à étaler				
TOTAL	408 054		20 403	387 651

6. CAPITAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividende prioritaire Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements	1 000			1 000	1
Total	1 000			1 000	

7. PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024/AN	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2024/AN
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires *Dont majorations exceptionnelles de 30%* Provisions pour prêts d'installation Autres provisions règlementées	10 026 389	1 405 366				11 431 754
Total des provisions règlementées	10 026 389	1 405 366				11 431 754
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	1 445 410					1 445 410
Total des provisions pour risques et charges	1 445 410					1 445 410
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur immobilisation de titres mis en équivalence Sur immobilisation de titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation						
TOTAL GENERAL	11 471 799	1 405 366				12 877 164
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		20 403				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 405 366				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

8. DETTES

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi					170 021
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	70 110 632			70 110 632	73 900 396
Fournisseurs et comptes rattachés	536 543	536 543			808 007
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					83 126
Taxe sur la valeur ajoutée	183 414	183 414			29 600
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					47 044
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	216 526	216 526			2 038 357
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					148 000
TOTAL DES DETTES	71 047 115	936 483		70 110 632	77 224 552
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 789 764				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

9. CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024/AN	2023/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	1 107 167	
Total dettes financières	1 107 167	

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 153	798 528
Dettes fiscales et sociales		47 044
Total dettes d'exploitation	193 153	845 572

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	1 300 319	845 572

INFORMATIONS RELATIVES AU RESULTAT

1. CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2024/AN			2023/AN		
	France	Export	Total	France	Export	Total
VENTE D'ELECTRICITE	7 048 531		7 048 531	9 315 288		9 315 288
PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	1 496 129		1 496 129	230 798		230 798
TOTAL	8 544 660		8 544 660	9 546 086		9 546 086

2. AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Néant.

AUTRES INFORMATIONS

1. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

La société ABLAINCOURT ENERGIES est consolidée dans le groupe dont la société-mère consolidante est la SAS VALOREM située à Bègles.

2. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Dans le cadre du refinancement de sa dette bancaire en 2021, la société a accordé à sa société mère, MEZZA 2, les garanties suivantes :

- Nantissement des parts sociales

3. AUTRES GARANTIES FINANCIERES RECUES

Dans le cadre des obligations liées à la classification ICPE du parc éolien, la compagnie d'assurance Tokio Marine Europe a émis une garantie couvrant les coûts de démantèlement à hauteur de 545 926 € au bénéfice de la République Française (Préfet de région Hauts de France).

4. INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET OPERATIONS DE COUVERTURE

Néant

5. INFORMATIONS RELATIVES AUX OPERATIONS SUR SES PROPRES ACTIONS

Néant