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 : 2014 B 04596
Numéro SIREN : 800 547 499
Nom ou dénomination : SOREN

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2021 sous le numéro de dépôt 93774

GMBA
WALTER ALLINIAL
membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

> Conseil
> Audit
> Expertise comptable, fiscale et sociale

PV CYCLE France SAS

13 rue du Quatre Septembre
75002 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020

31-35 rue de la Fédération – 75015 Paris
Tél. : 33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : 33 (0)1 48 74 96 41
E-mail : paris15@gmba.fr
Site internet : **www.gmba-allinial.com**

SARL au capital de 350 000 Euros - 785 587 676 RCS Paris - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 18785587676
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

Lucie
Notre engagement responsable depuis 2012

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux actionnaires de la société PV CYCLE France SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PV CYCLE France SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, notamment pour ce qui concerne la note intitulée « Faits majeurs de l'exercice » de l'annexe :

Suite à une refonte du système d'information et au changement des outils informatiques, nous avons effectué un examen critique des procédures mises en place et apprécié notamment la façon dont ces changements pouvaient impacter les procédures de reconnaissance de chiffre d'affaires, en respect avec le principe comptable de séparation des exercices.

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 Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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.

Signé électroniquement par
CONNECTIVE NV - CONNECTIVE ESIGNATURES de la part de
Jacques DE NUCE
(jacques.de-nuce@gmba.fr)
Signé avec le code à usage unique : 416202

Paris, le 24 mars 2021

GMBA
Représentée par
Jacques DE NUCÉ
Commissaire aux Comptes Associé

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
Etat exprimé en **euros**		**Brut**	**Amort. et Dépréc.**	**Net**	**Net**
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	138 497	21 109	117 388	58 123
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	12 600	887	11 713	
	Autres immobilisations corporelles	15 888	13 194	2 695	4 018
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 364		8 364	8 364
	TOTAL (II)	**175 349**	**35 189**	**140 160**	**70 505**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 428 895		1 428 895	1 697 359
	Autres créances	193 046		193 046	229 355
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	13 684 066		13 684 066	13 279 064
	DISPONIBILITES	2 708 345		2 708 345	231 778
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	27 527		27 527	7 958
	TOTAL (III)	**18 041 880**		**18 041 880**	**15 445 514**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**18 217 229**	**35 189**	**18 182 040**	**15 516 018**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	54 000	54 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**54 000**	**54 000**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	16 223 435	14 132 487
	Total des provisions	**16 223 435**	**14 132 487**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	9 250	9 250
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	261 703	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	353 991	598 021
	Dettes fiscales et sociales	78 124	24 846
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 201 537	697 414
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 904 605**	**1 329 531**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**18 182 040**	**15 516 018**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	0,00	0,00
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 633 652	1 320 281
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	93 803		93 803	105 602
	Production vendue (Services et Travaux)	1 371 060	2 470 986	3 842 046	4 294 718
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 464 863**	**2 470 986**	**3 935 849**	**4 400 320**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 167	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				47 971
	Autres produits			6	1 385
	Total des produits d'exploitation (1)			**3 939 021**	**4 449 676**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			221	
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 482 237	1 548 177
	Impôts, taxes et versements assimilés			22 405	19 097
	Salaires et traitements			229 070	186 570
	Charges sociales du personnel			82 952	68 812
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			15 287	6 990
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			2 050 865	2 626 655
	Autres charges			16 129	53 714
	Total des charges d'exploitation (2)			**3 899 165**	**4 510 015**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**39 856**	**(60 340)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**39 856**	**(60 340)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 007	30 460
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**6 007**	**30 460**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change	21	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**21**	
	RESULTAT FINANCIER	**5 986**	**30 460**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**45 842**	**(29 880)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 082	85 607
	Total des produits exceptionnels	**11 082**	**85 607**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	51 165	57 204
	Total des charges exceptionnelles	**51 165**	**57 204**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(40 083)**	**28 403**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	5 759	(1 477)
	TOTAL DES PRODUITS	**3 956 110**	**4 565 742**
	TOTAL DES CHARGES	**3 956 110**	**4 565 742**
	RESULTAT DE L'EXERCICE		

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **18 182 040** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 956 110** euros et un total **charges** de **3 956 110** euros,dégageant ainsi un **résultat** de euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Aucun changement dans les méthodes d'évauation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.
Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provision pour charges futures

La société constate une provision pour charges futures correspondant à son bénéfice de l'exercice. Ces profits seront utilisés à moyen et long terme pour assurer le traitement des déchets issus des panneaux photovoltaïques conformément à la mission confiée à la société par les pouvoirs publics.

Faits majeurs de l'exercice

La société a fait évoluer sensiblement son système informatique et comptable au cours de l'année 2020.
Le système baptisé MOEBIUS a été déployé sur le second semestre afin de fluidifer la récupération des données des adhérents utilisées pour émettre les factures de Contributions.
Par ailleurs, dans le même temps une refonte du plan comptable a été mise en oeuvre afin de restituer une information comptable et financière plus en lien avec l'activité de la société.
La comptabilité est désormais tenue sur le logiciel SAGE. Ce même logiciel est utilisé pour la gestion commerciale, en lien avec le nouveau système MOEBIUS.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	67 196		71 301			138 497
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**67 196**		**71 301**			**138 497**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			12 600			12 600
	Instal., agencement, aménagement divers	1 865					1 865
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 982		1 042			14 023
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**14 847**		**13 642**			**28 488**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 364					8 364
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**8 364**					**8 364**
	TOTAL	**90 407**		**84 943**			**175 349**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	9 073	12 036		21 109
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 073**	**12 036**		**21 109**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		887		887
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	140	187		326
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	10 689	2 178		12 867
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 829**	**3 251**		**14 080**
	TOTAL	**19 902**	**15 287**		**35 189**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2020
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	14 045 720	2 050 865			16 096 585
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer	86 767	51 165	11 082		126 850
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**14 132 487**	**2 102 030**	**11 082**		**16 223 435**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations : incorporelles					
Sur immobilisations : corporelles					
Sur immobilisations : des titres mis en équivalence					
Sur immobilisations : titres de participation					
Sur immobilisations : autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL	**14 132 487**	**2 102 030**	**11 082**		**16 223 435**

Dont dotations et reprises - d'exploitation	2 050 865		
Dont dotations et reprises - financières			
Dont dotations et reprises - exceptionnelles	51 165	11 082	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 364		8 364
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 428 895	1 428 895	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 640	1 640	
	Impôts sur les bénéfices	2 501	2 501	
	Taxes sur la valeur ajoutée	184 921	184 921	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	3 984	3 984	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	27 527	27 527	
	TOTAL DES CREANCES	**1 657 832**	**1 649 468**	**8 364**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	9 250			9 250
	Fournisseurs et comptes rattachés	353 991	353 991		
	Personnel et comptes rattachés	9 541	9 541		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 725	15 725		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 760	48 760		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 098	4 098		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 201 537	1 201 537		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 642 902**	**1 633 652**		**9 250**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Montant des frais de traitement des PV cristallins collectés et en stock au 31/12/2020		795 165	
		795 165	
Total des engagements financiers (1)		**795 165**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		5 400,00	10,0000	54 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**5 400,00**	**10,0000**	**54 000,00**

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**3 935 849**
Production vendue Biens		**93 803**
Recettes matière 0%	*83 008*	
Traitement	*10 794*	
Production vendue Services		**3 842 046**
Contrib provisionnelle Métropole (20%)	*(182 086)*	
Contrib provsionnelle OM (8.5%)	*9 940*	
Contributions métropole (20%)	*1 521 158*	
Contributions OM (8.5%)	*9 318*	
Logistique Transport	*3 658*	
Logistique Extra	*1 360*	
Contributions UE (0%)	*2 455 111*	
Contrib provisionnelle UE (0%)	*1 466*	
Contrib provisionnelle Hors UE (0%)	*7 204*	
Contributions hors UE (0%)	*7 204*	
Contributions OM (8,5%)	*7 711*	
Chiffre d'affaires par marché géographique		**3 935 849**
Chiffre d'affaires FRANCE		**1 464 863**
Recettes matière 0%	*83 008*	
Traitement	*10 794*	
Contrib provisionnelle Métropole (20%)	*(182 086)*	
Contrib provsionnelle OM (8.5%)	*9 940*	
Contributions métropole (20%)	*1 521 158*	
Contributions OM (8.5%)	*9 318*	
Logistique Transport	*3 658*	
Logistique Extra	*1 360*	
Contributions UE (0%)	*2 455 111*	
Contrib provisionnelle UE (0%)	*1 466*	
Contrib provisionnelle Hors UE (0%)	*7 204*	
Contributions hors UE (0%)	*7 204*	
Contributions OM (8,5%)	*7 711*	
Chiffre d'affaires EXPORT		**2 470 986**

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	54 000	54 000	54 000	54 000	54 000
	Nombre d'actions ordinaires	5 200	5 200	5 200	5 200	5 200
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	3 092 263	5 043 021	3 722 016	4 400 320	3 935 849
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	2 364 207	4 340 460	2 498 408	2 555 794	2 111 994
	Impôts sur les bénéfices		1 888	8 986	(1 477)	5 759
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	455	834	479	492	405
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	3	3	3	3	4
	Montant de la masse salariale	123 442	159 508	182 380	186 570	229 070
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	47 913	52 838	68 139	68 812	82 952

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		**1 090 495**
Autres créances clients		**1 090 400**
Factures a etablir	*1 090 400*	
Autres créances		**95**
IJSS nettes	*95*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020
Total des Charges à payer		**1 412 885**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**195 879**
Factures non parvenues	*10 721*	
Factures à recevoir OPS	*185 158*	
Dettes fiscales et sociales		**15 469**
Prov conges payes	*9 541*	
Charges sur conges payes	*3 326*	
Formation continue	*1 164*	
Taxe d apprentissage	*1 438*	
Autres dettes		**1 201 537**
Avoirs a etablir	*1 201 537*	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020 Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	27 527	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	**27 527**	

PV CYCLE France
Société par actions simplifiée à capital variable
Siège social : 13 rue du Quatre-Septembre 75002 PARIS
800 547 499 R.C.S. PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 JUIN 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constatant que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 est nul, décide qu'il n'y a pas lieu de procéder à une affectation du résultat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée prend acte qu'il n'y a pas eu de distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constatant que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 est nul, décide qu'il n'y a pas lieu de procéder à une affectation du résultat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée prend acte qu'il n'y a pas eu de distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

.../...

Pour extrait certifié conforme
Nicolas Defrenne
Directeur Général

GMBA
WALTER ALLINIAL
membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

> Conseil
> Audit
> Expertise comptable, fiscale et sociale

PV CYCLE France SAS

13 rue du Quatre Septembre
75002 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020

31-35 rue de la Fédération – 75015 Paris
Tél. : 33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : 33 (0)1 48 74 96 41
E-mail : paris15@gmba.fr
Site internet : **www.gmba-allinial.com**

SARL au capital de 350 000 Euros - 785 587 676 RCS Paris - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 18785587676
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

Lucie
Notre engagement responsable depuis 2012

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux actionnaires de la société PV CYCLE France SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PV CYCLE France SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, notamment pour ce qui concerne la note intitulée « Faits majeurs de l'exercice » de l'annexe :

Suite à une refonte du système d'information et au changement des outils informatiques, nous avons effectué un examen critique des procédures mises en place et apprécié notamment la façon dont ces changements pouvaient impacter les procédures de reconnaissance de chiffre d'affaires, en respect avec le principe comptable de séparation des exercices.

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 Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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.

Signé électroniquement par
CONNECTIVE NV - CONNECTIVE ESIGNATURES de la part de
Jacques DE NUCE
(jacques.de-nuce@gmba.fr)
Signé avec le code à usage unique : 416202

Paris, le 24 mars 2021

GMBA
Représentée par
Jacques DE NUCÉ
Commissaire aux Comptes Associé

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
Etat exprimé en **euros**		**Brut**	**Amort. et Dépréc.**	**Net**	**Net**
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	138 497	21 109	117 388	58 123
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	12 600	887	11 713	
	Autres immobilisations corporelles	15 888	13 194	2 695	4 018
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 364		8 364	8 364
	TOTAL (II)	**175 349**	**35 189**	**140 160**	**70 505**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 428 895		1 428 895	1 697 359
	Autres créances	193 046		193 046	229 355
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	13 684 066		13 684 066	13 279 064
	DISPONIBILITES	2 708 345		2 708 345	231 778
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	27 527		27 527	7 958
	TOTAL (III)	**18 041 880**		**18 041 880**	**15 445 514**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**18 217 229**	**35 189**	**18 182 040**	**15 516 018**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	54 000	54 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**54 000**	**54 000**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	16 223 435	14 132 487
	Total des provisions	**16 223 435**	**14 132 487**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	9 250	9 250
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	261 703	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	353 991	598 021
	Dettes fiscales et sociales	78 124	24 846
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 201 537	697 414
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 904 605**	**1 329 531**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**18 182 040**	**15 516 018**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	0,00	0,00
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 633 652	1 320 281
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	93 803		93 803	105 602
	Production vendue (Services et Travaux)	1 371 060	2 470 986	3 842 046	4 294 718
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 464 863**	**2 470 986**	**3 935 849**	**4 400 320**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 167	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				47 971
	Autres produits			6	1 385
	Total des produits d'exploitation (1)			**3 939 021**	**4 449 676**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			221	
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 482 237	1 548 177
	Impôts, taxes et versements assimilés			22 405	19 097
	Salaires et traitements			229 070	186 570
	Charges sociales du personnel			82 952	68 812
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			15 287	6 990
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			2 050 865	2 626 655
	Autres charges			16 129	53 714
	Total des charges d'exploitation (2)			**3 899 165**	**4 510 015**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**39 856**	**(60 340)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**39 856**	**(60 340)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 007	30 460
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**6 007**	**30 460**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change	21	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**21**	
	RESULTAT FINANCIER	**5 986**	**30 460**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**45 842**	**(29 880)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 082	85 607
	Total des produits exceptionnels	**11 082**	**85 607**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	51 165	57 204
	Total des charges exceptionnelles	**51 165**	**57 204**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(40 083)**	**28 403**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	5 759	(1 477)
	TOTAL DES PRODUITS	**3 956 110**	**4 565 742**
	TOTAL DES CHARGES	**3 956 110**	**4 565 742**
	RESULTAT DE L'EXERCICE		

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **18 182 040** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 956 110** euros et un total **charges** de **3 956 110** euros,dégageant ainsi un **résultat** de euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Aucun changement dans les méthodes d'évauation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.
Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provision pour charges futures

La société constate une provision pour charges futures correspondant à son bénéfice de l'exercice. Ces profits seront utilisés à moyen et long terme pour assurer le traitement des déchets issus des panneaux photovoltaïques conformément à la mission confiée à la société par les pouvoirs publics.

Faits majeurs de l'exercice

La société a fait évoluer sensiblement son système informatique et comptable au cours de l'année 2020.
Le système baptisé MOEBIUS a été déployé sur le second semestre afin de fluidifer la récupération des données des adhérents utilisées pour émettre les factures de Contributions.
Par ailleurs, dans le même temps une refonte du plan comptable a été mise en oeuvre afin de restituer une information comptable et financière plus en lien avec l'activité de la société.
La comptabilité est désormais tenue sur le logiciel SAGE. Ce même logiciel est utilisé pour la gestion commerciale, en lien avec le nouveau système MOEBIUS.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	67 196		71 301			138 497
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**67 196**		**71 301**			**138 497**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			12 600			12 600
	Instal., agencement, aménagement divers	1 865					1 865
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 982		1 042			14 023
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**14 847**		**13 642**			**28 488**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 364					8 364
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**8 364**					**8 364**
	TOTAL	**90 407**		**84 943**			**175 349**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	9 073	12 036		21 109
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 073**	**12 036**		**21 109**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		887		887
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	140	187		326
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	10 689	2 178		12 867
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 829**	**3 251**		**14 080**
	TOTAL	**19 902**	**15 287**		**35 189**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2020
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	14 045 720	2 050 865			16 096 585
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer	86 767	51 165	11 082		126 850
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**14 132 487**	**2 102 030**	**11 082**		**16 223 435**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations : incorporelles					
Sur immobilisations : corporelles					
Sur immobilisations : des titres mis en équivalence					
Sur immobilisations : titres de participation					
Sur immobilisations : autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL	**14 132 487**	**2 102 030**	**11 082**		**16 223 435**

Dont dotations et reprises - d'exploitation	2 050 865		
Dont dotations et reprises - financières			
Dont dotations et reprises - exceptionnelles	51 165	11 082	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 364		8 364
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 428 895	1 428 895	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 640	1 640	
	Impôts sur les bénéfices	2 501	2 501	
	Taxes sur la valeur ajoutée	184 921	184 921	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	3 984	3 984	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	27 527	27 527	
	TOTAL DES CREANCES	**1 657 832**	**1 649 468**	**8 364**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	9 250			9 250
	Fournisseurs et comptes rattachés	353 991	353 991		
	Personnel et comptes rattachés	9 541	9 541		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 725	15 725		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 760	48 760		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 098	4 098		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 201 537	1 201 537		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 642 902**	**1 633 652**		**9 250**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Montant des frais de traitement des PV cristallins collectés et en stock au 31/12/2020		795 165	
		795 165	
Total des engagements financiers (1)		**795 165**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		5 400,00	10,0000	54 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**5 400,00**	**10,0000**	**54 000,00**

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**3 935 849**
Production vendue Biens		**93 803**
Recettes matière 0%	*83 008*	
Traitement	*10 794*	
Production vendue Services		**3 842 046**
Contrib provisionnelle Métropole (20%)	*(182 086)*	
Contrib provsionnelle OM (8.5%)	*9 940*	
Contributions métropole (20%)	*1 521 158*	
Contributions OM (8.5%)	*9 318*	
Logistique Transport	*3 658*	
Logistique Extra	*1 360*	
Contributions UE (0%)	*2 455 111*	
Contrib provisionnelle UE (0%)	*1 466*	
Contrib provisionnelle Hors UE (0%)	*7 204*	
Contributions hors UE (0%)	*7 204*	
Contributions OM (8,5%)	*7 711*	
Chiffre d'affaires par marché géographique		**3 935 849**
Chiffre d'affaires FRANCE		**1 464 863**
Recettes matière 0%	*83 008*	
Traitement	*10 794*	
Contrib provisionnelle Métropole (20%)	*(182 086)*	
Contrib provsionnelle OM (8.5%)	*9 940*	
Contributions métropole (20%)	*1 521 158*	
Contributions OM (8.5%)	*9 318*	
Logistique Transport	*3 658*	
Logistique Extra	*1 360*	
Contributions UE (0%)	*2 455 111*	
Contrib provisionnelle UE (0%)	*1 466*	
Contrib provisionnelle Hors UE (0%)	*7 204*	
Contributions hors UE (0%)	*7 204*	
Contributions OM (8,5%)	*7 711*	
Chiffre d'affaires EXPORT		**2 470 986**

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	54 000	54 000	54 000	54 000	54 000
	Nombre d'actions ordinaires	5 200	5 200	5 200	5 200	5 200
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	3 092 263	5 043 021	3 722 016	4 400 320	3 935 849
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	2 364 207	4 340 460	2 498 408	2 555 794	2 111 994
	Impôts sur les bénéfices		1 888	8 986	(1 477)	5 759
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	455	834	479	492	405
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	3	3	3	3	4
	Montant de la masse salariale	123 442	159 508	182 380	186 570	229 070
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	47 913	52 838	68 139	68 812	82 952

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		**1 090 495**
Autres créances clients		**1 090 400**
Factures a etablir	*1 090 400*	
Autres créances		**95**
IJSS nettes	*95*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020
Total des Charges à payer		**1 412 885**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**195 879**
Factures non parvenues	*10 721*	
Factures à recevoir OPS	*185 158*	
Dettes fiscales et sociales		**15 469**
Prov conges payes	*9 541*	
Charges sur conges payes	*3 326*	
Formation continue	*1 164*	
Taxe d apprentissage	*1 438*	
Autres dettes		**1 201 537**
Avoirs a etablir	*1 201 537*	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020 Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	27 527	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	**27 527**	