RCS : GRASSE
Code greffe : 0603

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00144
Numéro SIREN : 819 466 756
Nom ou dénomination : TSE

Ce dépôt a été enregistré le 26/06/2020 sous le numéro de dépôt B2020/002176

# *GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE GRASSE*

Date : 26/06/2020

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2020/002176**
n° de gestion : **2018B00144**
n° SIREN : **819 466 756 RCS Grasse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Grasse certifie avoir procédé le 26/06/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

Third Step Energy
55 Allée Pierre Ziller Immeuble Atlantis 2 Sophia-Antipolis 06560 VALBONNE

**date de clôture : 31/12/2019**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les évènements RCS suivants :
**Dépôt des comptes annuels**



**THIRD STEP ENERGY**
Société par actions simplifiée au capital de 1.040.000 euros
Siège social : Immeuble Atlantis 2, 55 allée Pierre Ziller - SOPHIA ANTIPOLIS – 06560 VALBONNE
RCS GRASSE 819 466 756

---

**Exercice clos le 31 décembre 2019**

# COMPTES ANNUELS ET ANNEXES COMPTABLES

**Certifiée conforme par le Président**



**Mathieu DEBONNET**

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2019 12 | | | Exercice N-1 31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | 45 441 | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 58 101 | 12 660 | 45 441 | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | 1 337 | 1 337- | 100.00- |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 236 794 | 16 261 | 220 533 | 15 538 | 204 996 | NS |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 56 500 | | 56 500 | 32 500 | 24 000 | 73.85 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 9 870 | | 9 870 | 1 750 | 8 120 | 464.00 |
| | **Total II** | 361 265 | 28 921 | 332 344 | 51 124 | 281 220 | 550.07 |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | 1 858 845 | | 1 858 845 | 914 441 | 944 404 | 103.28 |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | 9 782 | 9 782- | 100.00- |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 17 754 | | 17 754 | 3 500 | 14 254 | 407.26 |
| | Autres créances | 1 118 612 | | 1 118 612 | 320 911 | 797 701 | 248.57 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 406 423 | | 406 423 | 183 424 | 222 999 | 121.58 |
| | Charges constatées d'avance (3) | 39 817 | | 39 817 | | 39 817 | |
| | **Total III** | 3 441 451 | | 3 441 451 | 1 432 058 | 2 009 393 | 140.32 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 3 802 716 | 28 921 | 3 773 795 | 1 483 182 | 2 290 613 | 154.44 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2019 12 | Exercice N-1 31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 1 040 000 ) | 1 040 000 | 1 000 000 | 40 000 | 4.00 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | 377 023- | 308 211- | 68 812- | 22.33- |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 1 403 460- | 68 812- | 1 334 648- | NS |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 740 482- | 622 977 | 1 363 460- | 218.86- |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 4 039 978 | 724 802 | 3 315 176 | 457.39 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 177 918 | 37 417 | 140 501 | 375.50 |
| | Dettes fiscales et sociales | 242 157 | 96 857 | 145 300 | 150.02 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 51 090 | | 51 090 | |
| | Autres dettes | 3 134 | 1 129 | 2 006 | 177.71 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 4 514 277 | 860 205 | 3 654 073 | 424.79 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 3 773 795 | 1 483 182 | 2 290 613 | 154.44 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 4 514 277 | 860 205 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2019 12 | | | Exercice N-1 31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 202 567 | | 202 567 | 1 876 | 200 691 | NS |
| **Chiffre d'affaires NET** | 202 567 | | 202 567 | 1 876 | 200 691 | NS |
| Production stockée | | | 1 014 828 | 914 441 | 100 387 | 10.98 |
| Production immobilisée | | | 10 500 | 14 000 | 3 500- | 25.00- |
| Subventions d'exploitation | | | 2 203 | | 2 203 | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 2 622 | 21 | 2 601 | NS |
| Autres produits | | | | | | |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 1 232 721 | 930 338 | 302 382 | 32.50 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 892 017 | 372 140 | 519 877 | 139.70 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 35 629 | 10 314 | 25 315 | 245.45 |
| Salaires et traitements | | | 1 211 423 | 444 302 | 767 121 | 172.66 |
| Charges sociales | | | 495 230 | 177 650 | 317 581 | 178.77 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | 21 012 | 7 909 | 13 102 | 165.66 |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 263 | 220 | 43 | 19.37 |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 2 655 574 | 1 012 535 | 1 643 039 | 162.27 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 1 422 854- | 82 197- | 1 340 656- | NS |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2019 12 | Exercice N-1 31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 6 015 | 4 638 | 1 377 | 29.69 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | 5 000 | 5 000- | 100.00- |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 6 015 | 9 638 | 3 623- | 37.59- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 36 091 | 4 138 | 31 953 | 772.12 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 36 091 | 4 138 | 31 953 | 772.12 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 30 076- | 5 500 | 35 576- | 646.88- |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 1 452 930- | 76 698- | 1 376 232- | NS |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | | | | |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 450 | 450- | 100.00- |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | 5 000 | 5 000- | 100.00- |
| **Total VIII** | | 5 450 | 5 450- | 100.00- |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | | 5 450- | 5 450 | 100.00 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 49 470- | 13 336- | 36 134- | 270.95- |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 1 238 735 | 939 976 | 298 759 | 31.78 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 2 642 195 | 1 008 788 | 1 633 407 | 161.92 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 1 403 460- | 68 812- | 1 334 648- | NS |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 29 284
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 5 999

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 36 091

# ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

## PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 3 773 795 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de – 1 403 460 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

# SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| Type | Durée |
|---|---|
| Logiciels informatiques | *de 01 à 03 ans* |
| Brevets | *07 ans* |
| Agencements, aménagements des terrains | *de 06 à 10 ans* |
| Constructions | *de 10 à 20 ans* |
| Agencement des constructions | *12 ans* |
| Matériel et outillage industriels | *05 ans* |
| Agencements, aménagements, installations | *de 06 à 10 ans* |
| Matériel de transport | *04 ans* |
| Matériel de bureau et informatique | *de 03 à 10 ans* |
| Mobilier | *de 05 à 10 ans* |

### 1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### 1.3 - STOCKS

les stock représente les travaux en cours. Ils sont évalués en fonction des dépenses réelles affectées aux projets.

Un suivi des projets est effectué afin de déterminer s'il est nécessaire de comptabiliser une provision ou une perte.

Les encours sont amenés à être facturés.

### 1.4 - CREANCES ET DETTES

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

## 2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## 3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

La société est en phase de développement de projets.

**Evénements significatifs postérieur à la clôture**

**Financement des projets :**
Au cours du mois d'avril 2020, la société a émis un emprunt obligataire de 30 M€ permettant à la société d'assurer la poursuite du financement des projets en cours de développement et dans l'attente d'un refinancement bancaire en cours de négociation.

**Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus (COVID 19) :**
Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Effets de la crise sanitaire COVID19, sur l'activité :
La crise sanitaire a pour conséquence un ralentissement des projets de développement en cours. Ce décalage est estimé entre 1 et 2 mois sur les échéances de fin des projets.
Pour faire face à cette crise sanitaire, la société a décidé la fermeture des bureaux durant la durée du confinement avec mesures de télétravail prises.
La société a également eu recours à des mesures de chômage partiel estimé à 1 mois de chômage partiel pour l'ensemble du personnel de la société.
Aucun recours aux prêts garantis par l'état ni de restructuration des emprunts n'a été demandé.
La société n'accuse aucun retard de paiement en lien avec la crise sanitaire.

Incertitude sur la pertinence de l'information comptable présentée fin 2019 :
Aucune incertitude significative sur la pertinence de l'information comptable n'est à relever.

## 4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immob. au début d'exercice | Augmentations Réévaluat. en cours d'oxercice | Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 5 950 | | 52 151 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | 82 565 |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | | |
| Autres install., agencements, aménagements | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 18 833 | | 135 396 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 24 783 | | 270 112 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | 32 500 | | 24 000 |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 1 750 | | 8 120 |
| TOTAL | 34 250 | | 32 120 |
| TOTAL GENERAL | 59 033 | | 302 232 |

| | Diminutions Par virement de pst à pst | Diminutions Par cession ou mise HS | Valeur brute des immob. à fin d'exercice | Réév. légale Val origine à fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 58 101 | 58 101 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | 82 565 | 82 565 |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | | | |
| Autres install., agencements, aménagements | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | 154 229 | 154 229 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| | | | | |
| TOTAL | | | 236 794 | 236 794 |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 56 500 | 56 500 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 9 870 | 9 870 |
| TOTAL | | | 66 370 | 66 370 |

TOTAL GENERAL 361 265

## 5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Elem. sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 613 | 8 047 | | 12 660 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | 605 | | 605 |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | | | | |
| Installations, agencements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 3296 | 12 360 | | 15 656 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 3 296 | 12 965 | | 16 261 |
| TOTAL GENERAL | 7 909 | 21 012 | | 28 921 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog. |
|---|---|---|

| | Linéaire | Dégressif | Exceptionnel | Dotations | Reprises |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 8 047 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Install. gales,agencements,constructions | 605 | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | | | | | |
| Installations, agencements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | 12 360 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 12 965 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 21 012 | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux aux amort. | Montant net à la fin |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

## 6 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentat. dotations | Diminutions reprises | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Pour reconstitution gisements | | | | |
| Pour investissement | | | | |
| Pour hausse de prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 | | | | |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 | | | | |
| Pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | |
| TOTAL Provisions règlementées | | | | |
| Pour litiges | | | | |
| Pour garanties données client | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | |
| Pour pertes de change | | | | |
| Pour pensions et obligations | | | | |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Pour grosses réparations | | | | |
| Pour charges sur congés payés | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| TOTAL Provisions | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | |
| Sur comptes clients | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | |
| Dont dotations et reprises: | | | | |
| - d'exploitation | | | | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## 7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 9 870 | | 9 870 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 17 754 | 17 754 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 49 470 | 49 470 | |
| - T.V.A. | 29 883 | 29 883 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | 1 010 519 | 1 010 519 | |
| Débiteurs divers | 28 739 | 28 739 | |
| Charges constatées d'avance | 39 817 | 39 817 | |
| TOTAL GENERAL | 1 186 052 | 1 176 183 | 9 870 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits: | | | | |
| - à un an maximum | | | | |
| - plus d'un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 177 918 | 177 918 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 63 961 | 63 961 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 148 348 | 148 348 | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A. | 15 183 | 15 183 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 14 664 | 14 664 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 51 090 | 51 090 | | |
| Groupe et associés | 4 039 978 | 4 039 978 | | |
| Autres dettes | 3 134 | 3 134 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 4 514 277 | 4 514 277 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés | | | | |

## 8 - AUTRES TABLEAUX

### 8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

| | Mt entreprises liées | Mt ontreprises avec lesquelles la soc. à un lion de partic. | Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce |
|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immob. incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immob. corporelles | | | |
| Participations | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | |
| Autres créances | | *1 010 520* | |
| Capital souscrit et appelé non versé | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | *4 039 978* | |
| Avances et acomptes sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits de participation | | | |
| Autres produits financiers | | *6 256* | |
| Charges financières | | *36 091* | |

## 9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | *23 321* |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | |
| TOTAL | *23 321* |

### 9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | *36 770* |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | *28 530* |
| Dettes fiscales et sociales | *108 454* |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL | *173 754* |

### 9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges / Produits d'exploitation | *39 817* | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | *39 817* | |

Commentaires:

### 9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice | *1 000 000* | *1,00* |
| Actions /parts soc. émises pendant l'exercice | *40 000* | *1,00* |
| Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice | *1 040 000* | *1,00* |

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises | |
| Ventes de produits finis | |
| Prestations de services | *202 567* |
| TOTAL | *202 567* |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|---|---|
| France | *202 567* |
| Etranger | |
| TOTAL | *202 567* |

### 9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

| | Résultat av. impots | Impots |
|---|---|---|
| Résultat courant | *-1 452 930* | |
| Résultat exceptionnel (et participation) | | |
| Résultat comptable | *-1 403 460* | |

Commentaires:

## 10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Autres engagements donnés : | |
| TOTAL | |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

| Engagements reçus | Montant |
|---|---|
| Avals, cautions et garanties | |
| Autres engagements reçus : | |
| TOTAL | |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.2 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

| Accroissements de la dette future d'impôts | Montant |
|---|---|
| ACCROISSEMENTS | |
| Provisions règlementées : | |
| Autres : | |
| TOTAL | |

| Allègements de la dette future d'impôts | Montant |
|---|---|
| ALLEGEMENTS | |
| Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : | |
| Autres : | |
| deficit reportable | *1 853 892* |
| TOTAL | *1 853 892* |

| Nature des différences temporaires | Montant |
|---|---|
| Amortissements réputés différés | |
| Déficits reportables | *1 853 892* |
| Moins-values à long-terme | |

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.3 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

| | Montant |
|---|---|
| Rémunérations allouées aux membres:<br>- des organes d'administration<br>- des organes de direction<br>- des organes de surveillance | |

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### 10.4 - EFFECTIF MOYEN

| | Personnel salarié | Personnel mis à dispo de l'ets. |
|---|---|---|
| Cadres | *28* | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | *6* | |
| Ouvriers | | |
| TOTAL | *34* | |

Commentaires:

# ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et Participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.** | | | | | | | | | | |
| *- Filiales (plus de 50% du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| *Pms 6* | *1 000* | *-1 606* | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *9 867* | | | *-9 287* | |
| *pms 7* | *1 000* | *-2 398* | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *14 805* | | | *-12 778* | |
| *pms 8* | *1 000* | *-1 595* | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *6 878* | | | *-6 096* | |
| *pms 9* | *1 000* | *-1 605* | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *9 427* | | | *-8 746* | |
| *pms 10* | *1 000* | *-1 581* | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *8 013* | | | *-7 425* | |
| *Breuillet des landes* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *28 188* | | | | |
| *Pv du Champ de la motte* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *700* | | | | |
| *Chatillonais solaire 1* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *38 520* | | | | |
| *Chatillonais solaire 2* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *27 523* | | | | |
| *Pv en Champ Linois* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *26 424* | | | | |
| *Pv de la Giraudière* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *700* | | | | |
| *La Goterie solaire* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *26 914* | | | | |
| *Prauthoy* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *10 068* | | | | |
| *Rec Danise* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *12 850* | | | | |
| *Solaire du pont de lune* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *13 011* | | | | |
| *Tout Ly Faut* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *20 347* | | | | |
| *Valensole* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *43 467* | | | | |
| *Pv de Beneton* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *700* | | | | |
| *Apollo PV1* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *16 071* | | | | |
| *Apollo PV2* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *6 212* | | | | |
| *Apollo PV3* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *26 334* | | | | |
| *TSE Finance 1* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *1 200* | | | | |
| *Apollo PV5* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *700* | | | | |
| *Apollo PV6* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *700* | | | | |
| *Apollo PV7* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *1 300* | | | | |
| *Apollo PV8* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *14 950* | | | | |
| *Apollo PV9* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *700* | | | | |
| *Apollo PV10* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *700* | | | | |
| *Auxois* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *43 916* | | | | |
| *- Participations (10 à 50 % du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| *pms* | *1 000* | *-29 019* | *50,00* | *500* | *500* | *343 483* | | | *-8 014* | |
| *altore energy ** | *50 000* | | *50,00* | *25 000* | *25 000* | | | | | |
| **B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.** | | | | | | | | | | |
| *- Filiales non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| *a) Françaises* | | | | | | | | | | |
| *b) Etrangères* | | | | | | | | | | |
| *- Participations non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| *a) Françaises* | | | | | | | | | | |
| *Etrangères* | | | | | | | | | | |

# ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (suite)

| Filiales et Participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.** | | | | | | | | | | |
| ***- Filiales (plus de 50% du capital détenu)*** | | | | | | | | | | |
| *bvs* | *1 000* | *-10 197* | *100* | *1 000* | *1 000* | *220 819* | | | *-797* | |
| *saligny solaire* | *1 000* | | *100* | *1 000* | *1 000* | *35 032* | | | | |
| ** premier exercice non clôturé* | | | | | | | | | | |
| ***- Participations (10 à 50 % du capital détenu)*** | | | | | | | | | | |

**Observations complémentaires**

**THIRD STEP ENERGY**
Société par actions simplifiée au capital de 1.040.000 euros
Siège social : Immeuble Atlantis 2, 55 allée Pierre Ziller
SOPHIA ANTIPOLIS – 06560 VALBONNE
RCS GRASSE 819 466 756
(la « **Société** »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS**
**DE L'ASSEMBLEE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**
**DU 11 JUIN 2020**

## DEUXIEME RÉSOLUTION

*Affectation du résultat de l'exercice clos le 31.12.2019*

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à (1.403.460) euros en intégralité au poste « Report à nouveau », soit :

Résultat de l'exercice..... (1.403.460) euros
Au compte « Report à Nouveau » ..... (1.403.460) euros

Compte tenu de cette affectation, le compte «*Report à nouveau* » est porté de (377.023) euros à (1.780.483) euros.

Compte tenu de cette affectation, l'Assemblée Générale constate que les capitaux propres demeurent inférieurs à la moitié du capital social.

La Société n'a pas distribué de dividende au cours des trois (3) précédents exercices.

***Cette résolution, mise aux voix, a été adoptée par l'Assemblée Générale le 11 juin 2020.***

***Pour extrait en copie certifiée conforme***

***Le Président***
***Mathieu DEBONNET***

FAYETTE
&
Associés

*Audit - Conseil - Expertise comptable*
*Commissariat aux comptes*

- Fabrice FAYETTE
*Expert comptable*
*Commissaire aux Comptes*

- Mark ANDREANI
*Expert comptable*
*Commissaire aux Comptes*

- Simone FAYETTE
*Expert de justice Honoraire*

# THIRD STEP ENERGY

SAS au capital de 1 040 000 €

**Siège social : Immeuble Atlantis 2**
**55 Allée Pierre ZILLER**
**06560 VALBONNE - SOPHIA ANTIPOLIS**

RCS GRASSE 819 466 756

**EXERCICE DU 1ER JANVIER 2019 AU 31 DECEMBRE 2019**

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

FAYETTE
&
Associés

*Audit - Conseil - Expertise comptable*
*Commissariat aux comptes*

- Fabrice FAYETTE
*Expert comptable*
*Commissaire aux Comptes*

- Mark ANDREANI
*Expert comptable*
*Commissaire aux Comptes*

- Simone FAYETTE
*Expert de justice Honoraire*

**SAS THIRD STEP ENERGY**
**Exercice clos le 31 décembre 2019**

A l'attention des Associés,

## 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 THIRD STEP ENERGY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 faisant apparaitre une perte de -1 403 459,73 € euros, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 13 Mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

● Fabrice FAYETTE
*Expert comptable*
*Commissaire aux Comptes*

● Mark ANDREANI
*Expert comptable*
*Commissaire aux Comptes*

● Simone FAYETTE
*Expert de justice Honoraire*

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 portées à votre connaissance sont les suivantes :

- **Règles et méthodes comptables :** L'annexe légale de vos comptes expose les règles et méthodes comptables suivies ainsi que la méthode de présentation des comptes conformément aux principes de base et en conformité avec les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général, ainsi que les différents textes réglementaires d'application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux actionnaires appelés à statuer sur les comptes

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

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

● Fabrice FAYETTE
*Expert comptable*
*Commissaire aux Comptes*

● Mark ANDREANI
*Expert comptable*
*Commissaire aux Comptes*

● Simone FAYETTE
*Expert de justice Honoraire*

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

**Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

● Fabrice FAYETTE
*Expert comptable*
*Commissaire aux Comptes*

● Mark ANDREANI
*Expert comptable*
*Commissaire aux Comptes*

● Simone FAYETTE
*Expert de justice Honoraire*

- 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

Fait à Aix en Provence,
Le 15 Mai 2020

**FAYETTE ET ASSOCIES**
Société par Actions Simplifiée d'expertise comptable
et de Commissaires aux Comptes
Beaumanoir 1, Allée des Lilas
13100 Aix en Pce - RCS AIX 534 076 740
Tél. 04 42 91 28 40 - Fax 04 42 91 28 41

**Fabrice FAYETTE**

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2019 12 | | | Exercice N-1 31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 58 101 | 12 660 | 45 441 | | 45 441 | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | 1 337 | 1 337- | 100.00- |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 236 794 | 16 261 | 220 533 | 15 538 | 204 996 | NS |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 56 500 | | 56 500 | 32 500 | 24 000 | 73.85 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 9 870 | | 9 870 | 1 750 | 8 120 | 464.00 |
| | **Total II** | 361 265 | 28 921 | 332 344 | 51 124 | 281 220 | 550.07 |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | 1 858 845 | | 1 858 845 | 914 441 | 944 404 | 103.28 |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 9 782 | 9 782- | 100.00- |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 17 754 | | 17 754 | 3 500 | 14 254 | 407.26 |
| | Autres créances | 1 118 612 | | 1 118 612 | 320 911 | 797 701 | 248.57 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 406 423 | | 406 423 | 183 424 | 222 999 | 121.58 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 39 817 | | 39 817 | | 39 817 | |
| | **Total III** | 3 441 451 | | 3 441 451 | 1 432 058 | 2 009 393 | 140.32 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 3 802 716 | 28 921 | 3 773 795 | 1 483 182 | 2 290 613 | 154.44 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2019 12 | Exercice N-1 31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 1 040 000 ) | 1 040 000 | 1 000 000 | 40 000 | 4.00 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | 377 023- | 308 211- | 68 812- | 22.33- |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 1 403 460- | 68 812- | 1 334 648- | NS |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 740 482- | 622 977 | 1 363 460- | 218.86- |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 4 039 978 | 724 802 | 3 315 176 | 457.39 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 177 918 | 37 417 | 140 501 | 375.50 |
| | Dettes fiscales et sociales | 242 157 | 96 857 | 145 300 | 150.02 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 51 090 | | 51 090 | |
| | Autres dettes | 3 134 | 1 129 | 2 006 | 177.71 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 4 514 277 | 860 205 | 3 654 073 | 424.79 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 3 773 795 | 1 483 182 | 2 290 613 | 154.44 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 4 514 277 | 860 205 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2019 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2018 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 202 567 | | 202 567 | 1 876 | 200 691 | NS |
| **Chiffre d'affaires NET** | 202 567 | | 202 567 | 1 876 | 200 691 | NS |
| Production stockée | | | 1 014 828 | 914 441 | 100 387 | 10.98 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 10 500 | 14 000 | 3 500- | 25.00- |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 2 203 | | 2 203 | |
| Autres produits | | | 2 622 | 21 | 2 601 | NS |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 1 232 721 | 930 338 | 302 382 | 32.50 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 892 017 | 372 140 | 519 877 | 139.70 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 35 629 | 10 314 | 25 315 | 245.45 |
| Salaires et traitements | | | 1 211 423 | 444 302 | 767 121 | 172.66 |
| Charges sociales | | | 495 230 | 177 650 | 317 581 | 178.77 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 21 012 | 7 909 | 13 102 | 165.66 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 263 | 220 | 43 | 19.37 |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 2 655 574 | 1 012 535 | 1 643 039 | 162.27 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 1 422 854- | 82 197- | 1 340 656- | NS |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2019 12 | Exercice N-1 31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 6 015 | 4 638 | 1 377 | 29.69 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | 5 000 | 5 000- | 100.00- |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 6 015 | 9 638 | 3 623- | 37.59- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 36 091 | 4 138 | 31 953 | 772.12 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 36 091 | 4 138 | 31 953 | 772.12 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 30 076- | 5 500 | 35 576- | 646.88- |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 1 452 930- | 76 698- | 1 376 232- | NS |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | | | | |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 450 | 450- | 100.00- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 5 000 | 5 000- | 100.00- |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | | 5 450 | 5 450- | 100.00- |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | | 5 450- | 5 450 | 100.00 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 49 470- | 13 336- | 36 134- | 270.95- |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 1 238 735 | 939 976 | 298 759 | 31.78 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 2 642 195 | 1 008 788 | 1 633 407 | 161.92 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 1 403 460- | 68 812- | 1 334 648- | NS |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 29 284
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 5 999
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 36 091

# ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

## PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 3 773 795 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de – 1 403 460 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

# SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

# ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| Type | Durée |
|---|---|
| Logiciels informatiques | *de 01 à 03 ans* |
| Brevets | *07 ans* |
| | |
| Agencements, aménagements des terrains | *de 06 à 10 ans* |
| Constructions | *de 10 à 20 ans* |
| Agencement des constructions | *12 ans* |
| Matériel et outillage industriels | *05 ans* |
| Agencements, aménagements, installations | *de 06 à 10 ans* |
| Matériel de transport | *04 ans* |
| Matériel de bureau et informatique | *de 03 à 10 ans* |
| Mobilier | *de 05 à 10 ans* |

### 1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### 1.3 - STOCKS

les stock représente les travaux en cours. Ils sont évalués en fonction des dépenses réelles affectées aux projets.

Un suivi des projets est effectué afin de déterminer s'il est nécessaire de comptabiliser une provision ou une perte.

Les encours sont amenés à être facturés.

### 1.4 - CREANCES ET DETTES

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

## 2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## 3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

La société est en phase de développement de projets.

**Evénements significatifs postérieur à la clôture**

**Financement des projets :**
Au cours du mois d'avril 2020, la société a émis un emprunt obligataire de 30 M€ permettant à la société d'assurer la poursuite du financement des projets en cours de développement et dans l'attente d'un refinancement bancaire en cours de négociation.

**Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus (COVID 19) :**
Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Effets de la crise sanitaire COVID19, sur l'activité :
La crise sanitaire a pour conséquence un ralentissement des projets de développement en cours. Ce décalage est estimé entre 1 et 2 mois sur les échéances de fin des projets.
Pour faire face à cette crise sanitaire, la société a décidé la fermeture des bureaux durant la durée du confinement avec mesures de télétravail prises.
La société a également eu recours à des mesures de chômage partiel estimé à 1 mois de chômage partiel pour l'ensemble du personnel de la société.
Aucun recours aux prêts garantis par l'état ni de restructuration des emprunts n'a été demandé.
La société n'accuse aucun retard de paiement en lien avec la crise sanitaire.

Incertitude sur la pertinence de l'information comptable présentée fin 2019 :
Aucune incertitude significative sur la pertinence de l'information comptable n'est à relever.

# ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immob. au début d'exercice | Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice | Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 5 950 | | 52 151 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | 82 565 |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | | |
| Autres install., agencements, aménagements | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 18 833 | | 135 396 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 24 783 | | 270 112 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | 32 500 | | 24 000 |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 1 750 | | 8 120 |
| TOTAL | 34 250 | | 32 120 |
| TOTAL GENERAL | 59 033 | | 302 232 |

| | Diminutions Par virement de pst à pst | Diminutions Par cession ou mise HS | Valeur brute des immob. à fin d'exercice | Réév. légale Val origine à fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 58 101 | 58 101 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | 82 565 | 82 565 |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | | | |
| Autres install., agencements, aménagements | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 154 229 | 154 229 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| | | | | |
| TOTAL | | | 236 794 | 236 794 |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 56 500 | 56 500 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 9 870 | 9 870 |
| TOTAL | | | 66 370 | 66 370 |
| TOTAL GENERAL | | | 361 265 | |

## 5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Elem. sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 613 | 8 047 | | 12 660 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | 605 | | 605 |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | | | | |
| Installations, agencements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 3296 | 12 360 | | 15 656 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 3 296 | 12 965 | | 16 261 |
| TOTAL GENERAL | 7 909 | 21 012 | | 28 921 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog. |
|---|---|---|

| | Linéaire | Dégressif | Exceptionnel | Dotations | Reprises |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 8 047 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Install. gales,agencements,constructions | 605 | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | | | | | |
| Installations, agencements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | 12 360 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 12 965 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 21 012 | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux aux amort. | Montant net à la fin |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

## 6 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentat. dotations | Diminutions reprises | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Pour reconstitution gisements | | | | |
| Pour investissement | | | | |
| Pour hausse de prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 | | | | |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 | | | | |
| Pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | |
| TOTAL Provisions règlementées | | | | |
| Pour litiges | | | | |
| Pour garanties données client | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | |
| Pour pertes de change | | | | |
| Pour pensions et obligations | | | | |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Pour grosses réparations | | | | |
| Pour charges sur congés payés | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| TOTAL Provisions | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | |
| Sur comptes clients | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | |
| Dont dotations et reprises: | | | | |
| - d'exploitation | | | | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## 7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | *9 870* | | *9 870* |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | *17 754* | *17 754* | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | *49 470* | *49 470* | |
| - T.V.A. | *29 883* | *29 883* | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | *1 010 519* | *1 010 519* | |
| Débiteurs divers | *28 739* | *28 739* | |
| Charges constatées d'avance | *39 817* | *39 817* | |
| TOTAL GENERAL | *1 186 052* | *1 176 183* | *9 870* |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits: | | | | |
| - à un an maximum | | | | |
| - plus d'un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | *177 918* | *177 918* | | |
| Personnel et comptes rattachés | *63 961* | *63 961* | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | *148 348* | *148 348* | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A. | *15 183* | *15 183* | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | *14 664* | *14 664* | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | *51 090* | *51 090* | | |
| Groupe et associés | *4 039 978* | *4 039 978* | | |
| Autres dettes | *3 134* | *3 134* | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | *4 514 277* | *4 514 277* | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés | | | | |

## 8 - AUTRES TABLEAUX

### 8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

| | Mt entreprises liées | Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic. | Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce |
|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immob. incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immob. corporelles | | | |
| Participations | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | |
| Autres créances | | *1 010 520* | |
| Capital souscrit et appelé non versé | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | *4 039 978* | |
| Avances et acomptes sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits de participation | | | |
| Autres produits financiers | | *6 256* | |
| Charges financières | | *36 091* | |

# ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | *23 321* |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | |
| TOTAL | *23 321* |

### 9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | *36 770* |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | *28 530* |
| Dettes fiscales et sociales | *108 454* |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL | *173 754* |

### 9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges / Produits d'exploitation | *39 817* | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | *39 817* | |

Commentaires:

### 9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice | *1 000 000* | *1,00* |
| Actions /parts soc. émises pendant l'exercice | *40 000* | *1,00* |
| Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice | *1 040 000* | *1,00* |

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises | |
| Ventes de produits finis | |
| Prestations de services | *202 567* |
| TOTAL | *202 567* |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|---|---|
| France | *202 567* |
| Etranger | |
| TOTAL | *202 567* |

### 9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

| | Résultat av. impots | Impots |
|---|---|---|
| Résultat courant | *-1 452 930* | |
| Résultat exceptionnel (et participation) | | |
| Résultat comptable | *-1 403 460* | |

Commentaires:

## 10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Autres engagements donnés : | |
| TOTAL | |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

| Engagements reçus | Montant |
|---|---|
| Avals, cautions et garanties | |
| Autres engagements reçus : | |
| TOTAL | |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.2 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

| Accroissements de la dette future d'impôts | Montant |
|---|---|
| ACCROISSEMENTS | |
| Provisions règlementées : | |
| Autres : | |
| TOTAL | |

| Allègements de la dette future d'impôts | Montant |
|---|---|
| ALLEGEMENTS | |
| Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : | |
| Autres : | |
| deficit reportable | *1 853 892* |
| TOTAL | *1 853 892* |

| Nature des différences temporaires | Montant |
|---|---|
| Amortissements réputés différés | |
| Déficits reportables | *1 853 892* |
| Moins-values à long-terme | |

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.3 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

| | Montant |
|---|---|
| Rémunérations allouées aux membres:<br>- des organes d'administration<br>- des organes de direction<br>- des organes de surveillance | |

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### 10.4 - EFFECTIF MOYEN

| | Personnel salarié | Personnel mis à dispo de l'ets. |
|---|---|---|
| Cadres | *28* | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | *6* | |
| Ouvriers | | |
| TOTAL | *34* | |

Commentaires:

# ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et Participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.** | | | | | | | | | | |
| ***- Filiales (plus de 50% du capital détenu)*** | | | | | | | | | | |
| *Pms 6* | *1 000* | *-1 606* | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *9 867* | | | *-9 287* | |
| *pms 7* | *1 000* | *-2 398* | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *14 805* | | | *-12 778* | |
| *pms 8* | *1 000* | *-1 595* | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *6 878* | | | *-6 096* | |
| *pms 9* | *1 000* | *-1 605* | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *9 427* | | | *-8 746* | |
| *pms 10* | *1 000* | *-1 581* | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *8 013* | | | *-7 425* | |
| *Breuillet des landes* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *28 188* | | | | |
| *Pv du Champ de la motte* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *700* | | | | |
| *Chatillonais solaire 1* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *38 520* | | | | |
| *Chatillonais solaire 2* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *27 523* | | | | |
| *Pv en Champ Linois* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *26 424* | | | | |
| *Pv de la Giraudière* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *700* | | | | |
| *La Goterie solaire* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *26 914* | | | | |
| *Prauthoy* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *10 068* | | | | |
| *Rec Danise* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *12 850* | | | | |
| *Solaire du pont de lune* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *13 011* | | | | |
| *Tout Ly Faut* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *20 347* | | | | |
| *Valensole* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *43 467* | | | | |
| *Pv de Beneton* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *700* | | | | |
| *Apollo PV1* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *16 071* | | | | |
| *Apollo PV2* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *6 212* | | | | |
| *Apollo PV3* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *26 334* | | | | |
| *TSE Finance 1* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *1 200* | | | | |
| *Apollo PV5* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *700* | | | | |
| *Apollo PV6* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *700* | | | | |
| *Apollo PV7* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *1 300* | | | | |
| *Apollo PV8* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *14 950* | | | | |
| *Apollo PV9* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *700* | | | | |
| *Apollo PV10* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *700* | | | | |
| *Auxois* | *1 000* | | *100,00* | *1 000* | *1 000* | *43 916* | | | | |
| ***- Participations (10 à 50 % du capital détenu)*** | | | | | | | | | | |
| *pms* | *1 000* | *-29 019* | *50,00* | *500* | *500* | *343 483* | | | *-8 014* | |
| *altore energy ** | *50 000* | | *50,00* | *25 000* | *25 000* | | | | | |
| **B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.** | | | | | | | | | | |
| ***- Filiales non reprises en A:*** | | | | | | | | | | |
| ***a) Françaises*** | | | | | | | | | | |
| ***b) Etrangères*** | | | | | | | | | | |
| ***- Participations non reprises en A:*** | | | | | | | | | | |
| ***a) Françaises*** | | | | | | | | | | |
| ***Etrangères*** | | | | | | | | | | |

# ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (suite)

| Filiales et Participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.** | | | | | | | | | | |
| ***- Filiales (plus de 50% du capital détenu)*** | | | | | | | | | | |
| *bvs* | *1 000* | *-10 197* | *100* | *1 000* | *1 000* | *220 819* | | | *-797* | |
| *saligny solaire* | *1 000* | | *100* | *1 000* | *1 000* | *35 032* | | | | |
| ** premier exercice non clôturé* | | | | | | | | | | |
| ***- Participations (10 à 50 % du capital détenu)*** | | | | | | | | | | |

**Observations complémentaires**