

1.2.3 SOLEIL

Production d'électricité
Place des Marronniers

11190 LUC SUR AUDE

Comptes annuels au 31/12/2017

Siret : 80813096700033

Code APE : 3511Z

Sommaire

DESIGNATION	PAGES
Documents liminaires	
Attestation	3
Documents de synthèse	
Bilan	5
Compte de résultat	7
Soldes intermédiaires de gestion	9
Annexe	
Principes, règles et méthodes comptables	11
Notes sur l'actif	11
Immobilisations	11
Stocks	12
Notes sur le passif	12
Dettes	12
Notes sur le compte de résultat	13
Produits exceptionnels	13
Charges exceptionnelles	13
Détail des postes	
Actif	15
Immobilisations	15
Stocks	15
Créances	15
Divers	16
Comptes de régularisation actif	16
Passif	17
Capitaux propres	17
Dettes	17
Compte de résultat	18
Produits d'exploitation	18
Charges d'exploitation	18
Charges financières	19
Produits exceptionnels	19
Liasse fiscale	



Documents liminaires

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **1.2.3 SOLEIL** pour l'exercice du **01/01/2017 au 31/12/2017** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	477 619 Euros
Chiffre d'affaires	Euros
Résultat net comptable	-3 299 Euros

Fait à LIMOUX
le 18/04/2018

Jean-Louis CALVEL
Expert-Comptable Associé

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le : 31/12/2017			
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	8 100	120	7 980
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			
		Constructions			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 545	227	25 318
		Autres immobilisations corporelles	277 424	491	276 933
		Immobilisations en-cours			
		Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		T.I.A.P			
		Autres titres immobilisés	900		900
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total (II)		311 969	838	311 131	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements			
		En-cours de production de biens			
		En-cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis	596		596
		Marchandises			
	Avances et acomptes versés				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)			
		Autres créances (3)	124 527		124 527
		Capital souscrit et appelé, non versé			
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)			
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		36 957		36 957	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		4 408		4 408
	Total (III)		166 488		166 488
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement d'obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)		478 457	838	477 619	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes	(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

BILAN PASSIF

		31/12/2017	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé :	275 000)	275 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)	
	Réserve légale (3)		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)	
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-3 299
	Subventions d'investissement		79 810
Provisions réglementées			
Total (I)		351 512	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		100 550
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	9 380
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 178
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)		
Total (IV)		126 108	
Ecarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GENERAL (I à V)		477 619	
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
		Ecart de réévaluation libre	
		Réserve de réévaluation (1976)	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		126 108	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		467	

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2017		
Nombre de mois de la période				12		
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)						
Production stockée				596		
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						
Autres produits (1) (11)						
Total des produits d'exploitation (2) (I)					596	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				2 617	
	Impôts, taxes et versements assimilés					
	Salaires et traitements					
	Charges sociales (10)					
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				838	
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)					
Total des charges d'exploitation (4) (II)					3 455	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-2 859	
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée			(III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré			(IV)		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					
	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 (V)						
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)				630	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					630	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					-630	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-3 488	

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	190
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
	Total des produits exceptionnels (VII)	190
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		190
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	
	Impôts sur les bénéfices (X)	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		786
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		4 085
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		-3 299

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes		
(15)	Résultat en Euros et centimes	-3 298,94		

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2017	
		Montant	%
+	Ventes de marchandises		
+	Production vendue		
	CHIFFRE D'AFFAIRES		
+	Production stockée	596	
+	Production immobilisée		
	ACTIVITÉ	596	
-	Achats consommés		
	MARGE BRUTE	596	
	MARGE BRUTE	596	
	MARGE BRUTE	596	
-	Autres achats et charges externes	2 617	
	VALEUR AJOUTÉE	-2 021	
+	Subventions d'exploitation		
-	Impôts, taxes et versements assimilés		
-	Charges de personnel		
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-2 021	
+	Reprises prov. et transferts de charges		
+	Autres produits d'exploitation		
-	Dotations aux amortissements et provisions	838	
-	Autres charges d'exploitation		
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-2 859	
+	Bénéfice attribué ou perte transférée		
-	Perte supportée ou bénéfice transféré		
+	Produits financiers		
-	Charges financières	630	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-3 488	
+	Produits exceptionnels	190	
-	Charges exceptionnelles		
-	Participation des salariés		
-	Impôts sur les bénéfices		
	RÉSULTAT NET	-3 299	

Annexe

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Fonds Commercial				
- Autres immobilisations incorporelles		8 100		8 100
Total		8 100		8 100
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		25 545		25 545
- Autres instal, agencements, aménagements divers		277 424		277 424
- Matériel de transport				
- Autres immobilisations corporelles				
Total		302 969		302 969
<u>Immobilisations financières</u>				
Immobilisations financières		900		900
Total		900		900
Total général		311 969		311 969

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Immobilisations incorporelles		120		120
Total		120		120
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		227		227
- Autres instal, agencements, aménagements divers		491		491
- Matériel de transport				
- Autres immobilisations corporelles				
Total		718		718
Total général		838		838

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Dettes
Mouvements des emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit		100 000		100 000
Emprunts divers				
Total		100 000		100 000

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	100 550	100 550		
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	100 550	100 550		
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	100 550	100 550		

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.



Détail des postes

Actif

Immobilisations

Désignation		31/12/2017
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT		
Frais augment cap opér diverses		8 100
Amortis frais augmentation capital		-120
	Total	7 980
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTILLAGE		
Matériel outillage industriel		25 545
Amortis. instal. matériel out. indu		-227
	Total	25 318
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Instal agenc aménag divers		277 424
Amort agenc aménag divers		-491
	Total	276 933
AUTRES TITRES IMMOBILISÉS		
Titres immobilisés		900
	Total	900
Total Immobilisations		311 131

Stocks

Désignation		31/12/2017
PRODUITS INTERMÉDIAIRES ET FINIS		
Production électr.encours		596
	Total	596
Total Stocks		596

Créances

Désignation		31/12/2017
AUTRES CRÉANCES		
Tva sur immobilisations		2 771
Tva sur autres biens & services		15
Remboursement taxe s/ca ddé		41 741
Produits à recevoir		80 000
	Total	124 527
Total Créances		124 527

Divers

Désignation		31/12/2017
DISPONIBILITÉS		
Banque		36 957
	Total	36 957
Total Divers		36 957

Comptes de régularisation actif

Désignation		31/12/2017
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		
Charges constatées d'avance		4 408
	Total	4 408
Total Comptes de régularisation actif		4 408

Passif

Capitaux propres

Désignation		31/12/2017
CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL		
Capital souscrit non appelé		275 000
	Total	275 000
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
Résultat de l'exercice		-3 299
	Total	-3 299
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
Subvention région équipement		80 000
Subv.équip.inscrite au résultat		-190
	Total	79 810
Total Capitaux propres		351 512

Dettes

Désignation		31/12/2017
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT		
Emprunt relais Crédit Mutuel		100 000
Intérêts courus /emprunt ets crédit		83
Intérêts courus s/concours bancaire		467
	Total	100 550
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS		
Comptes courants associés		9 300
Intérêts courus		80
	Total	9 380
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		
Fournisseurs		16 178
	Total	16 178
Total Dettes		126 108

Compte de résultat

Produits d'exploitation

Désignation		31/12/2017
PRODUCTION STOCKÉE		
En-cours production électricité		596
	Total	596
Total Produits d'exploitation		596

Charges d'exploitation

Désignation		31/12/2017
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
<i>ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES</i>		29
Fournitures administratives		29
<i>PRIMES D'ASSURANCE</i>		158
Assurances multirisques		158
<i>DIVERS</i>		60
Frais de formation		60
<i>RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES</i>		1 353
Honoraires comptables		700
Frais d'actes contentieux		653
<i>PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES</i>		343
Publicité , communication		343
<i>FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS</i>		22
Affranchissements		22
<i>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS</i>		652
Locations de coffres		28
Autres services bancaires		624
	Total	2 617
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		
Dotation amort immo incorporelles		120
Dotation amort immo corporelles		718
	Total	838
Total Charges d'exploitation		3 455

Charges financières

Désignation	31/12/2017
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	
Intérêts sur emprunt	83
Intérêts comptes courants associés	80
Intérêts bancaires	467
Total	630
Total Charges financières	
	630

Produits exceptionnels

Désignation	31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	
Quote part subv invest virée résultat	190
Total	190
Total Produits exceptionnels	
	190



Liasse fiscale