

### **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
<b>Documents liminaires</b>	
Attestation	3
<b>Documents de synthèse</b>	
Bilan	5
Compte de résultat	7
Soldes intermédiaires de gestion	9
<b>Annexe</b>	
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
<b>Détail des postes</b>	
<b>Actif</b>	15
Immobilisations	15
Stocks	15
Créances	15
Divers	16
Comptes de régularisation actif	16
<b>Passif</b>	17
Capitaux propres	17
Dettes	17
<b>Compte de résultat</b>	18
Produits d'exploitation	18
Charges d'exploitation	18
Charges financières	19
Produits exceptionnels	19
<b>Liasse fiscale</b>	



**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 .....	<b>477 619 Euros</b>
Chiffre d'affaires .....	<b>Euros</b>
Résultat net comptable .....	<b>-3 299 Euros</b>

Fait à LIMOUX  
le 18/04/2018

Jean-Louis CALVEL  
Expert-Comptable Associé

**Documents de synthèse**

**BILAN ACTIF**

		Exercice N, clos le : <b>31/12/2017</b>			
		<b>Brut 1</b>	<b>Amortissements dépréciations 2</b>	<b>Net 3</b>	
Capital souscrit non appelé (I)					
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	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					
<b>Total (II)</b>		<b>311 969</b>	<b>838</b>	<b>311 131</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	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	
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance (3)		4 408		4 408
	<b>Total (III)</b>		<b>166 488</b>		<b>166 488</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement d'obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>478 457</b>	<b>838</b>	<b>477 619</b>	
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	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	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		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		-3 299
	Subventions d'investissement		79 810
Provisions réglementées			
<b>Total (I)</b>		<b>351 512</b>	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total (II)</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total (III)</b>		
<b>DETTES (4)</b>	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)		
<b>Total (IV)</b>		<b>126 108</b>	
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>477 619</b>	
<b>Renvois</b>	(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		
<b>Nombre de mois de la période</b>				12		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 - France</b>	<b>2 - Exportation</b>	<b>Total</b>	
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services				
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)</b>						
Production stockée				596		
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						
Autres produits (1) (11)						
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					<b>596</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	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)					
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					<b>3 455</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					<b>-2 859</b>	
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée			(III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré			(IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	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					
<b>Total des produits financiers (V)</b>						
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	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					
<b>Total des charges financières (VI)</b>					<b>630</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					<b>-630</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>					<b>-3 488</b>	

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

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		
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>		
+	Production stockée	596	
+	Production immobilisée		
	<b>ACTIVITÉ</b>	<b>596</b>	
-	Achats consommés		
	<b>MARGE BRUTE</b>	<b>596</b>	

	<b>MARGE BRUTE</b>	<b>596</b>	
-	Autres achats et charges externes	2 617	
	<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-2 021</b>	
+	Subventions d'exploitation		
-	Impôts, taxes et versements assimilés		
-	Charges de personnel		
	<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 021</b>	
+	Reprises prov. et transferts de charges		
+	Autres produits d'exploitation		
-	Dotations aux amortissements et provisions	838	
-	Autres charges d'exploitation		
	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 859</b>	
+	Bénéfice attribué ou perte transférée		
-	Perte supportée ou bénéfice transféré		
+	Produits financiers		
-	Charges financières	630	
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-3 488</b>	
+	Produits exceptionnels	190	
-	Charges exceptionnelles		
-	Participation des salariés		
-	Impôts sur les bénéfices		
	<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-3 299</b>	



**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
<b>Total</b>		<b>8 100</b>		<b>8 100</b>
<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				
<b>Total</b>		<b>302 969</b>		<b>302 969</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
Immobilisations financières		900		900
<b>Total</b>		<b>900</b>		<b>900</b>
<b>Total général</b>		<b>311 969</b>		<b>311 969</b>

**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
<b>Total</b>		<b>120</b>		<b>120</b>
<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				
<b>Total</b>		<b>718</b>		<b>718</b>
<b>Total général</b>		<b>838</b>		<b>838</b>

**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				
<b>Total</b>		<b>100 000</b>		<b>100 000</b>

**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>	<b>100 550</b>	<b>100 550</b>		
. 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>				
<b>Total</b>	<b>100 550</b>	<b>100 550</b>		

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

**Stocks**

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

**Créances**

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

**Divers**

Désignation		31/12/2017
<b>DISPONIBILITÉS</b>		
Banque		36 957
	<b>Total</b>	<b>36 957</b>
<b>Total Divers</b>		<b>36 957</b>

**Comptes de régularisation actif**

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

**Passif**

**Capitaux propres**

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

**Dettes**

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

## Compte de résultat

### Produits d'exploitation

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

### Charges d'exploitation

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

**Charges financières**

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

**Produits exceptionnels**

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



**Liasse fiscale**