

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 04859
Numéro SIREN : 322 097 841
Nom ou dénomination : ENERGIES VAR 3

Ce dépôt a été enregistré le 05/08/2022 sous le numéro de dépôt 109877

ENERGIES VAR 3 SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

À l'attention de l'associé unique de la société
ENERGIES VAR 3 SAS
5, rue de Castiglione
75001 Paris

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'unique associé, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENERGIES VAR 3 SAS relatifs à l'exercice clos du 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'associé unique.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

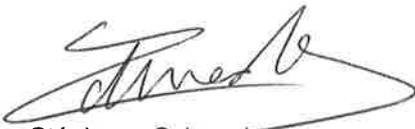
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 7 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
PKF Arsilon CAC



Stéphane Schwedès

SAS ENERGIES VAR 3

**5 RUE DE CASTIGLIONE
75001 PARIS 01**

Exercice clos le 31/12/2021

CABINET BENZONI

Groupe d'Expertise Comptable - Siège Social

7 Quai Rouget de Lisle - 03100 Montluçon

Tél : +33 (0)4 70 03 88 50

E-mail : montlucon@cabinetbenzoni.com

Site Web : www.cabinetbenzoni.com

Numéro SIRET : 421 245 325 00038

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS ENERGIES VAR 3** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

| | | |
|---------------------------------|------------------|--------------|
| Total du bilan : | 3 445 173 | euros |
| Chiffre d'affaires : | 926 386 | euros |
| Résultat net comptable : | 648 052 | euros |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MONTLUCON
Le 07/04/2022

Signature

BENZONI Jean-Pierre

Comptes Annuels

Bilan Actif

| | | 31/12/2021 | | | 31/12/2020 |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 552 727 | 420 537 | 132 190 | 147 772 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 6 500 118 | 3 358 971 | 3 141 147 | 3 393 639 |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 122 | | 122 | 122 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 31 711 | 9 269 | 22 442 | 22 442 | |
| TOTAL (II) | 7 084 678 | 3 788 776 | 3 295 902 | 3 563 976 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | 6 385 | | 6 385 | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 79 296 | | 79 296 | 112 925 |
| | Autres créances | 63 414 | | 63 414 | 320 342 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 177 | | 177 | 177 |
| | TOTAL (III) | 149 271 | | 149 271 | 433 444 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | 7 233 949 | 3 788 776 | 3 445 173 | 3 997 420 | |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|--|------------------|------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 2 002 980 | 2 002 980 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 55 255 | 55 255 |
| | Ecart de réévaluation | 8 | 8 |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 4 471 | 4 471 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | 103 496 | 103 496 |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (2 889 075) | (2 920 526) |
| | Résultat de l'exercice | 648 052 | 31 451 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| | Total des capitaux propres | (74 812) | (722 864) |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 3 281 609 | 4 025 857 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 82 170 | 335 784 |
| | Dettes fiscales et sociales | 155 353 | 322 659 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 35 129 | |
| Autres dettes | 854 | 854 | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| | Total des dettes | 3 519 985 | 4 720 284 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 3 445 173 | 3 997 420 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 648 052,08 | 31 450,96 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 3 519 985 | 4 720 284 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

Compte de Résultat

1/2

| | | | | 31/12/2021 | 31/12/2020 | |
|--|--|----------------|-------------|------------------|----------------|----------------|
| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | | |
| | Production vendue (Biens) | 919 153 | | 919 153 | 358 423 | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 7 233 | | 7 233 | | |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 926 386 | | 926 386 | 358 423 | |
| | Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits | | | 360 081 1 | 295 484 | |
| Total des produits d'exploitation (1) | | | | 1 286 468 | 653 907 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises Variation de stock | | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock | | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 305 357 | 325 766 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 103 743 | 167 701 | |
| | Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | | |
| | Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir | | | 211 917 | 111 290 | |
| | Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant | | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | | |
| | Autres charges | | | | | |
| | Total des charges d'exploitation (2) | | | | 621 017 | 604 757 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | 665 451 | 49 150 |

Compte de Résultat

2/2

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|---|------------------|-----------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 665 451 | 49 150 |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) 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 | | |
| CHARGES FINANCIERS | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 15 899 | 17 699 |
| | Total des charges financières | 15 899 | 17 699 |
| RESULTAT FINANCIER | | (15 899) | (17 699) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 649 552 | 31 451 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 1 500 | |
| | Total des charges exceptionnelles | 1 500 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (1 500) | |
| PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 1 286 468 | 653 907 |
| TOTAL DES CHARGES | | 638 416 | 622 456 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 648 052 | 31 451 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | | |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | 15 899 | 17 699 |

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 445 173 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 286 468 euros** et un total charges de **638 416 euros**, dégageant ainsi un résultat de **648 052 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

La société SAS ENERGIES VAR 3 a pour objet la construction et l'exploitation de la centrale sise sur le seuil N°16.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2021** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Concernant la présentation des comptes, des reclassements de poste à poste ont été faits dans les immobilisations et les amortissements, afin de cadrer avec le plan comptable de la maison mère. Cela n'a pas eu d'impact sur le résultat, il n'y a pas eu de modification des plans d'amortissement.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Jusqu'au 31/12/1997, les immobilisations étaient évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. Cette valeur historique a été réévaluée en fonction de la valeur de marché des centrales.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- * Logiciels : 1 an
- * Droits d'eau : durée du contrat
- * Installations complexes spécialisées : 20 ans
- * Génie Civil : durée résiduelle du contrat
- * Matériel de bureau et informatique : 5 ans

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou si les créances ont une ancienneté antérieure au 01/01/2020.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Chiffre d'affaires

Concernant la production comptabilisée sur décembre, un relevé a été réalisé fin décembre permettant d'affiner une estimation de la production de la dernière semaine de l'année. Le relevé des compteurs de fin décembre est effectué le 31, de manière à déterminer début janvier le montant réel du chiffre d'affaires de la fin de l'année et pouvoir ainsi le comparer au montant estimé et comptabilisé. Un ajustement est alors pratiqué en cas d'écart significatif.

FAITS CARACTERISTIQUES

En Avril 2021, les actions du Groupe Energies France ont été cédées par RWE GENERATION HYDRO GmbH à la société KI-KELAG International GmbH.

Règles et Méthodes Comptables

Commentaires du BILAN

1.1 IMMOBILISATIONS

Les immobilisations incorporelles se composent de droits d'eau partiellement amortis et de logiciels totalement amortis.

Les installations techniques sont représentatives de la valeur des équipements des centrales et du génie civil.

En 2021, aucune acquisition n'a été réalisée.

Et les installations totalement amorties du seuil 8 ont été sorties de l'actif suite à la démolition de la centrale.

1.2 CREANCES

Les Créances Clients s'élèvent à 79 296 euros au 31/12/2021 et sont constituées principalement de créances EDF.

Les Créances de TVA s'élèvent à 20 964 euros et sont constituées d'un crédit à reporter et de TVA à récupérer.

Les Autres Créances, qui s'élèvent à 42 450 euros, sont constituées de dégrèvements relatifs à la CET.

1.3 CAPITAL

Le capital social de 2 002 980 euros est composé de 351 400 actions de 5.70 euros chacune, intégralement détenues par Energies France.

Les capitaux propres s'élèvent à - 74 812 € au 31/12/2021.

Le principe de continuité s'applique dans le contexte d'appartenance de la société au groupe Energies France et donc par le soutien que ce dernier peut lui apporter.

1.4 EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

Les emprunts et dettes financières court terme comprennent le solde créditeur du compte courant Energies France pour 3 281 609 euros.

1.5 DETTES FOURNISSEURS

Les dettes fournisseurs s'élèvent à 82 170 euros au 31/12/2021, dont 9 932 euros de factures à recevoir.

Les dettes fournisseurs sur immobilisations sont nulles.

1.6 DETTES FISCALES ET SOCIALES

Le poste s'élève à 155 353 euros et sont constituées principalement de redevances à payer.

Règles et Méthodes Comptables

Commentaires du Compte de Résultat

2.1 CHIFFRE D'AFFAIRES

La production électrique s'élève à 919 153 euros, soit nette hausse par rapport à 31/12/2020 (+156%).

2.2 RESULTAT D'EXPLOITATION

Le résultat d'exploitation est bénéficiaire de 665 451 euros au 31/12/2021.

2.3 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier au 31/12/2021 est déficitaire de - 15 899 euros.

Les charges financières sont composées des intérêts sur compte courant facturés par Energies France sur la base d'un taux proche de celui du marché.

2.4 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel est déficitaire de - 1 500 euros.

2.5 IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Avec le report des déficits antérieurs, la charge d'IS au 31/12/2021 est nulle.

Depuis le 1er janvier 1999, la SAS ENERGIES VAR 3 est intégrée fiscalement dans le groupe formé par Energies France.

Une convention d'intégration a été signée entre les filiales et la société tête de groupe qui stipule la neutralité fiscale. Cela signifie que les membres enregistrent leur impôt comme s'ils n'étaient pas intégrés fiscalement, le différentiel entre l'impôt du groupe et la somme de tous les impôts des filiales, étant comptabilisé chez Energies France.

Règles et Méthodes Comptables

Autres Informations

3.1 ENTREPRISES LIEES

A ce jour le groupe ENERGIES France ne publie pas de comptes consolidés, mais réalise néanmoins des opérations avec des sociétés du groupe :

Compte courant créditeur Energies France = 3 281 609 €
Charges financières = 15 899 €
Dettes fournisseurs = 54 936 €
Créances clients = 8 680 €
Autres achats et charges externes = 184 200 €
Produits liés à la refacturation = 7 233 €

3.2 AUTRES INFORMATIONS

La société est consolidée par intégration globale dans les comptes de la société KI-KELAG International GmbH, en Autriche.

3.3 ENGAGEMENTS HORS BILAN

La société bénéficie d'une autorisation d'exploitation d'une durée de quarante-cinq ans renouvelable pour une période de trente ans. Si l'autorisation n'est pas renouvelée la société serait tenue de rétablir la libre circulation des eaux. La société s'est placée dans une hypothèse de renouvellement de son autorisation.

3.4 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

Immobilisations

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/202 |
|--|---|--------------------------|--------------|------------------|------------------|-----------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| | Autres | 552 727 | | | | 552 727 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 552 727 | | | | 552 727 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal agencé aménagement | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 11 583 404 | | | 5 083 287 | 6 500 118 |
| | Instal, agencement, aménagement divers | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 825 | | | 825 | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 11 584 229 | | | 5 084 111 | 6 500 118 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 122 | | | | 122 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 31 711 | | | | 31 711 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 31 833 | | | | 31 833 | |
| TOTAL | 12 168 789 | | | | 5 084 111 | 7 084 678 |

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2021 |
|---|---------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 404 955 | 15 582 | | 420 537 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 404 955 | 15 582 | | 420 537 |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 8 189 765 | 196 334 | 5 027 129 | 3 358 971 |
| Autres Instal, agencement, aménagement divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 825 | | 825 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 8 190 590 | 196 334 | 5 027 954 | 3 358 971 |
| TOTAL | 8 595 544 | 211 917 | 5 027 954 | 3 779 507 |

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

Créances et Dettes

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|----------|--|----------------|----------------|---------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières | 31 711 | | 31 711 |
| | Clients douteux ou litigieux Autres créances clients | 79 296 | 79 296 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxes sur la valeur ajoutée | 20 964 | 20 964 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés Divers | 42 450 | 42 450 | |
| | Groupe et associés (2) Débiteurs divers | | | |
| | Charges constatées d'avances | 177 | 177 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 174 598 | 142 887 | 31 711 |
| | (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--------|--|------------------|------------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) Emprunts et dettes financières divers (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés | 82 170 | 82 170 | | |
| | Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxes sur la valeur ajoutée | 1 447 | 1 447 | | |
| | Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés | 153 906 | 153 906 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés (2) Autres dettes | 3 281 609 854 | 3 281 609 854 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 3 519 985 | 3 519 985 | | |
| | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

Capital social

| | | 31/12/2021 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|----------------------------------|------------|------------|---------------|--------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 351 400,00 | 5,7000 | 2 002 980,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 351 400,00 | 5,7000 | 2 002 980,00 |

Variations des Capitaux Propres

| | Capitaux propres clôture 31/12/2020 | Affectation du résultat N-1 ¹ | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice ² | Capitaux propres clôture 31/12/2021 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social | 2 002 980 | | | | 2 002 980 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 55 255 | | | | 55 255 |
| Ecart de réévaluation | 8 | | | | 8 |
| Réserve légale | 4 471 | | | | 4 471 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | 103 496 | | | | 103 496 |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | (2 920 526) | 31 451 | | | (2 889 075) |
| Résultat de l'exercice | 31 451 | (31 451) | | 648 052 | 648 052 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | (722 864) | | | 648 052 | (74 812) |

Date de l'assemblée générale 20/04/2021

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (722 864)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (722 864)

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 648 052

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N° 2059-F 2022

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.L.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10% du capital de la société)

N° de dépôt

 1/0 (1)Néant *

EXERCICE CLOS LE 3|1|1|2|2|0|2|1

N° SIRET 3|2|2|0|9|7|8|4|1|0|0|0|6|6

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS ENERGIES VAR 3

ADRESSE (voie) 5 RUE DE CASTIGLIONE

CODE POSTAL 75001

VILLE PARIS 01

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 351 400

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SASU Dénomination ENERGIES FRANCE

N° SIREN (si société établie en France) 331171892 % de détention 100,00 Nb de parts ou actions 351 400

Adresse : N° 5 Voie RUE DE CASTIGLIONE

Code postal 75001 Commune PARIS 01 Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Charges à payer

| | | 31/12/2021 |
|--|---------|----------------|
| Total des Charges à payer | | 163 838 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN. FACT. NON PARVENUES | 9 932 | 9 932 |
| Dettes fiscales et sociales ETAT CHARGES A PAYER | 153 906 | 153 906 |

Produits à recevoir

| | | 31/12/2021 |
|--|--------|---------------|
| Total des Produits à recevoir | | 42 667 |
| Autres créances clients CLIENTS FACT. A ETABLIR | 217 | 217 |
| Autres créances ETAT PRODUITS A RECEVOIR | 42 450 | 42 450 |

Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2021 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 177 | 177 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| | TOTAL | | 177 |

ENERGIES VAR 3
Société par actions simplifiée au capital de 2.002.980 euros
Siège social : 5, rue de Castiglione - 75001 PARIS
322 097 841 RCS PARIS

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022

L'an deux mille vingt-deux et le 30 juin,

- La société ENERGIES FRANCE, société par actions simplifiée au capital de 17.210.541,81 euros, dont le siège social est situé à Paris (75001), 5 rue de Castiglione, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 331 171 892,

Représentée par Messieurs Ingo Preiss et Jürgen Seyler,

Associé unique de la société ENERGIES VAR 3, société par actions simplifiée au capital de 2.002.980 euros, divisé en 351.400 actions de 5,70 euros chacune dont le siège social est situé à Paris (75001), 5 rue de Castiglione immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 322 097 841,

Après avoir constaté que le commissaire aux comptes, régulièrement convoqué, est absent et excusé,

A pris les décisions sur l'ordre du jour suivant :

- ⇒ approbation des comptes annuels afférents à l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- ⇒ affectation du résultat ;
- ⇒ examen et approbation des conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- ⇒ pouvoir pour les formalités.

Au vu des documents suivants mis à sa disposition par le Président :

- les statuts de la société ;
- la copie de la lettre de convocation adressée au commissaire aux comptes ;
- le rapport de gestion établi par le Président ;
- le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés au 31 décembre 2021 ;
- le rapport du commissaire aux comptes ;
- le projet de décisions soumises à l'Associé Unique.

L'Associé Unique adopte alors successivement les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve les comptes annuels afférents audit exercice, tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Associé Unique prend acte de ce que la Société n'a exposé aucune dépense ou charge non déductibles visées par l'article 39-4 du code général des impôts au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, qui s'élève à 648.052,08 euros, en totalité au compte report à nouveau dont le solde débiteur est ramené à 2.241.022,78 euros.

L'Associé Unique prend acte qu'au titre des trois derniers exercices aucun dividende n'a été distribué.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

TROISIEME RESOLUTION

L'Associé Unique, en application de l'article L. 227-10 du Code de commerce, prend acte qu'au cours de l'exercice 2021 aucune convention nouvelle relevant de l'application des dispositions dudit article n'est intervenue.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes, à l'effet d'effectuer toutes formalités nécessaires.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

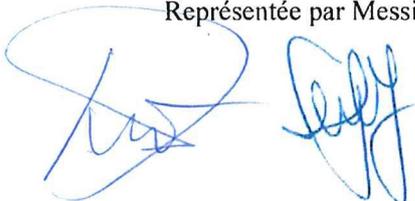
Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé Unique et Président.

Pour ENERGIES FRANCE

Associé et Président

Représentée par Messieurs Ingo Preiss et Jürgen Seyler



ENERGIES VAR 3 SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

À l'attention de l'associé unique de la société
ENERGIES VAR 3 SAS
5, rue de Castiglione
75001 Paris

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'unique associé, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENERGIES VAR 3 SAS relatifs à l'exercice clos du 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'associé unique.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 7 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
PKF Arsilon CAC



Stéphane Schwedès

SAS ENERGIES VAR 3

**5 RUE DE CASTIGLIONE
75001 PARIS 01**

Exercice clos le 31/12/2021

CABINET BENZONI

Groupe d'Expertise Comptable - Siège Social

7 Quai Rouget de Lisle - 03100 Montluçon

Tél : +33 (0)4 70 03 88 50

E-mail : montlucon@cabinetbenzoni.com

Site Web : www.cabinetbenzoni.com

Numéro SIRET : 421 245 325 00038

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS ENERGIES VAR 3** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

| | | |
|---------------------------------|------------------|--------------|
| Total du bilan : | 3 445 173 | euros |
| Chiffre d'affaires : | 926 386 | euros |
| Résultat net comptable : | 648 052 | euros |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MONTLUCON
Le 07/04/2022

Signature

BENZONI Jean-Pierre

Comptes Annuels

Bilan Actif

| | | 31/12/2021 | | | 31/12/2020 |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 552 727 | 420 537 | 132 190 | 147 772 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 6 500 118 | 3 358 971 | 3 141 147 | 3 393 639 |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 122 | | 122 | 122 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 31 711 | 9 269 | 22 442 | 22 442 | |
| TOTAL (II) | 7 084 678 | 3 788 776 | 3 295 902 | 3 563 976 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | 6 385 | | 6 385 | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 79 296 | | 79 296 | 112 925 |
| | Autres créances | 63 414 | | 63 414 | 320 342 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 177 | | 177 | 177 |
| | TOTAL (III) | 149 271 | | 149 271 | 433 444 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | 7 233 949 | 3 788 776 | 3 445 173 | 3 997 420 | |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|--|------------------|------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 2 002 980 | 2 002 980 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 55 255 | 55 255 |
| | Ecart de réévaluation | 8 | 8 |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 4 471 | 4 471 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | 103 496 | 103 496 |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (2 889 075) | (2 920 526) |
| | Résultat de l'exercice | 648 052 | 31 451 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| | Total des capitaux propres | (74 812) | (722 864) |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 3 281 609 | 4 025 857 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 82 170 | 335 784 |
| | Dettes fiscales et sociales | 155 353 | 322 659 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 35 129 | |
| Autres dettes | 854 | 854 | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| | Total des dettes | 3 519 985 | 4 720 284 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 3 445 173 | 3 997 420 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 648 052,08 | 31 450,96 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 3 519 985 | 4 720 284 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

Compte de Résultat

1/2

| | | | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|---|----------------|-------------|------------------|----------------|
| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | 919 153 | | 919 153 | 358 423 |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 7 233 | | 7 233 | |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 926 386 | | 926 386 | 358 423 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 360 081 | 295 484 |
| | Autres produits | | | 1 | |
| Total des produits d'exploitation (1) | | | | 1 286 468 | 653 907 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 305 357 | 325 766 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 103 743 | 167 701 |
| | Salaires et traitements | | | | |
| | Charges sociales du personnel | | | | |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 211 917 | 111 290 |
| - charges d'exploitation à répartir | | | | | |
| Dotations aux dépréciations : | | | | | |
| - sur immobilisations | | | | | |
| - sur actif circulant | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | |
| Autres charges | | | | | |
| Total des charges d'exploitation (2) | | | | 621 017 | 604 757 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | 665 451 | 49 150 |

Compte de Résultat

2/2

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|---|------------------|-----------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 665 451 | 49 150 |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) 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 | | |
| CHARGES FINANCIERS | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 15 899 | 17 699 |
| | Total des charges financières | 15 899 | 17 699 |
| RESULTAT FINANCIER | | (15 899) | (17 699) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 649 552 | 31 451 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 1 500 | |
| | Total des charges exceptionnelles | 1 500 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (1 500) | |
| PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 1 286 468 | 653 907 |
| TOTAL DES CHARGES | | 638 416 | 622 456 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 648 052 | 31 451 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | | |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | 15 899 | 17 699 |

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 445 173 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 286 468 euros** et un total charges de **638 416 euros**, dégageant ainsi un résultat de **648 052 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

La société SAS ENERGIES VAR 3 a pour objet la construction et l'exploitation de la centrale sise sur le seuil N°16.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2021** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Concernant la présentation des comptes, des reclassements de poste à poste ont été faits dans les immobilisations et les amortissements, afin de cadrer avec le plan comptable de la maison mère. Cela n'a pas eu d'impact sur le résultat, il n'y a pas eu de modification des plans d'amortissement.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Jusqu'au 31/12/1997, les immobilisations étaient évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. Cette valeur historique a été réévaluée en fonction de la valeur de marché des centrales.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- * Logiciels : 1 an
- * Droits d'eau : durée du contrat
- * Installations complexes spécialisées : 20 ans
- * Génie Civil : durée résiduelle du contrat
- * Matériel de bureau et informatique : 5 ans

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou si les créances ont une ancienneté antérieure au 01/01/2020.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Chiffre d'affaires

Concernant la production comptabilisée sur décembre, un relevé a été réalisé fin décembre permettant d'affiner une estimation de la production de la dernière semaine de l'année. Le relevé des compteurs de fin décembre est effectué le 31, de manière à déterminer début janvier le montant réel du chiffre d'affaires de la fin de l'année et pouvoir ainsi le comparer au montant estimé et comptabilisé. Un ajustement est alors pratiqué en cas d'écart significatif.

FAITS CARACTERISTIQUES

En Avril 2021, les actions du Groupe Energies France ont été cédées par RWE GENERATION HYDRO GmbH à la société KI-KELAG International GmbH.

Règles et Méthodes Comptables

Commentaires du BILAN

1.1 IMMOBILISATIONS

Les immobilisations incorporelles se composent de droits d'eau partiellement amortis et de logiciels totalement amortis.

Les installations techniques sont représentatives de la valeur des équipements des centrales et du génie civil.

En 2021, aucune acquisition n'a été réalisée.

Et les installations totalement amorties du seuil 8 ont été sorties de l'actif suite à la démolition de la centrale.

1.2 CREANCES

Les Créances Clients s'élèvent à 79 296 euros au 31/12/2021 et sont constituées principalement de créances EDF.

Les Créances de TVA s'élèvent à 20 964 euros et sont constituées d'un crédit à reporter et de TVA à récupérer.

Les Autres Créances, qui s'élèvent à 42 450 euros, sont constituées de dégrèvements relatifs à la CET.

1.3 CAPITAL

Le capital social de 2 002 980 euros est composé de 351 400 actions de 5.70 euros chacune, intégralement détenues par Energies France.

Les capitaux propres s'élèvent à - 74 812 € au 31/12/2021.

Le principe de continuité s'applique dans le contexte d'appartenance de la société au groupe Energies France et donc par le soutien que ce dernier peut lui apporter.

1.4 EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

Les emprunts et dettes financières court terme comprennent le solde créditeur du compte courant Energies France pour 3 281 609 euros.

1.5 DETTES FOURNISSEURS

Les dettes fournisseurs s'élèvent à 82 170 euros au 31/12/2021, dont 9 932 euros de factures à recevoir.

Les dettes fournisseurs sur immobilisations sont nulles.

1.6 DETTES FISCALES ET SOCIALES

Le poste s'élève à 155 353 euros et sont constituées principalement de redevances à payer.

Règles et Méthodes Comptables

Commentaires du Compte de Résultat

2.1 CHIFFRE D'AFFAIRES

La production électrique s'élève à 919 153 euros, soit nette hausse par rapport à 31/12/2020 (+156%).

2.2 RESULTAT D'EXPLOITATION

Le résultat d'exploitation est bénéficiaire de 665 451 euros au 31/12/2021.

2.3 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier au 31/12/2021 est déficitaire de - 15 899 euros.

Les charges financières sont composées des intérêts sur compte courant facturés par Energies France sur la base d'un taux proche de celui du marché.

2.4 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel est déficitaire de - 1 500 euros.

2.5 IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Avec le report des déficits antérieurs, la charge d'IS au 31/12/2021 est nulle.

Depuis le 1er janvier 1999, la SAS ENERGIES VAR 3 est intégrée fiscalement dans le groupe formé par Energies France.

Une convention d'intégration a été signée entre les filiales et la société tête de groupe qui stipule la neutralité fiscale. Cela signifie que les membres enregistrent leur impôt comme s'ils n'étaient pas intégrés fiscalement, le différentiel entre l'impôt du groupe et la somme de tous les impôts des filiales, étant comptabilisé chez Energies France.

Règles et Méthodes Comptables

Autres Informations

3.1 ENTREPRISES LIEES

A ce jour le groupe ENERGIES France ne publie pas de comptes consolidés, mais réalise néanmoins des opérations avec des sociétés du groupe :

Compte courant créditeur Energies France = 3 281 609 €
Charges financières = 15 899 €
Dettes fournisseurs = 54 936 €
Créances clients = 8 680 €
Autres achats et charges externes = 184 200 €
Produits liés à la refacturation = 7 233 €

3.2 AUTRES INFORMATIONS

La société est consolidée par intégration globale dans les comptes de la société KI-KELAG International GmbH, en Autriche.

3.3 ENGAGEMENTS HORS BILAN

La société bénéficie d'une autorisation d'exploitation d'une durée de quarante-cinq ans renouvelable pour une période de trente ans. Si l'autorisation n'est pas renouvelée la société serait tenue de rétablir la libre circulation des eaux. La société s'est placée dans une hypothèse de renouvellement de son autorisation.

3.4 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

Immobilisations

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/202 |
|--|---|--------------------------|--------------|------------------|------------------|-----------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| | Autres | 552 727 | | | | 552 727 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 552 727 | | | | 552 727 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal agencé aménagement | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 11 583 404 | | | 5 083 287 | 6 500 118 |
| | Instal, agencement, aménagement divers | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 825 | | | 825 | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 11 584 229 | | | 5 084 111 | 6 500 118 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 122 | | | | 122 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 31 711 | | | | 31 711 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 31 833 | | | | 31 833 | |
| TOTAL | 12 168 789 | | | 5 084 111 | 7 084 678 | |

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2021 |
|---|---------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 404 955 | 15 582 | | 420 537 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 404 955 | 15 582 | | 420 537 |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 8 189 765 | 196 334 | 5 027 129 | 3 358 971 |
| Autres Instal, agencement, aménagement divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 825 | | 825 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 8 190 590 | 196 334 | 5 027 954 | 3 358 971 |
| TOTAL | 8 595 544 | 211 917 | 5 027 954 | 3 779 507 |

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

Créances et Dettes

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|----------|--|----------------|----------------|---------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières | 31 711 | | 31 711 |
| | Clients douteux ou litigieux Autres créances clients | 79 296 | 79 296 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxes sur la valeur ajoutée | 20 964 | 20 964 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés Divers | 42 450 | 42 450 | |
| | Groupe et associés (2) Débiteurs divers | | | |
| | Charges constatées d'avances | 177 | 177 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 174 598 | 142 887 | 31 711 |
| | (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--------|--|------------------|------------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) Emprunts et dettes financières divers (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés | 82 170 | 82 170 | | |
| | Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxes sur la valeur ajoutée | 1 447 | 1 447 | | |
| | Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés | 153 906 | 153 906 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés (2) | 3 281 609 | 3 281 609 | | |
| | Autres dettes Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance | 854 | 854 | | |
| | TOTAL DES DETTES | 3 519 985 | 3 519 985 | | |
| | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

Capital social

| | | 31/12/2021 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|----------------------------------|------------|------------|---------------|--------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 351 400,00 | 5,7000 | 2 002 980,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 351 400,00 | 5,7000 | 2 002 980,00 |

Variations des Capitaux Propres

| | Capitaux propres clôture 31/12/2020 | Affectation du résultat N-1 ¹ | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice ² | Capitaux propres clôture 31/12/2021 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social | 2 002 980 | | | | 2 002 980 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 55 255 | | | | 55 255 |
| Ecart de réévaluation | 8 | | | | 8 |
| Réserve légale | 4 471 | | | | 4 471 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | 103 496 | | | | 103 496 |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | (2 920 526) | 31 451 | | | (2 889 075) |
| Résultat de l'exercice | 31 451 | (31 451) | | 648 052 | 648 052 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | (722 864) | | | 648 052 | (74 812) |

Date de l'assemblée générale 20/04/2021

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (722 864)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (722 864)

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 648 052

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N° 2059-F 2022

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.L.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10% du capital de la société)

N° de dépôt

1/0 (1)

Néant *

EXERCICE CLOS LE 3|1|1|2|2|0|2|1

N° SIRET 3|2|2|0|9|7|8|4|1|0|0|0|6|6

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS ENERGIES VAR 3

ADRESSE (voie) 5 RUE DE CASTIGLIONE

CODE POSTAL 75001

VILLE PARIS 01

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 351 400

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SASU Dénomination ENERGIES FRANCE

N° SIREN (si société établie en France) 331171892 % de détention 100,00 Nb de parts ou actions 351 400

Adresse : N° 5 Voie RUE DE CASTIGLIONE

Code postal 75001 Commune PARIS 01 Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Charges à payer

| | | 31/12/2021 |
|--|---------|----------------|
| Total des Charges à payer | | 163 838 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN. FACT. NON PARVENUES | 9 932 | 9 932 |
| Dettes fiscales et sociales ETAT CHARGES A PAYER | 153 906 | 153 906 |

Produits à recevoir

| | | 31/12/2021 |
|--|--------|---------------|
| Total des Produits à recevoir | | 42 667 |
| Autres créances clients CLIENTS FACT. A ETABLIR | 217 | 217 |
| Autres créances ETAT PRODUITS A RECEVOIR | 42 450 | 42 450 |

Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2021 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 177 | 177 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| | TOTAL | | 177 |