

RCS : CHAMBERY

Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00333

Numéro SIREN : 490 124 344

Nom ou dénomination : ROSAZ ENERGIES

Ce dépôt a été enregistré le 04/01/2019 sous le numéro de dépôt 76

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

SARL ROSAZ ENERGIES 45 RUE DES ILES ZI LE DOMAINE 73250 SAINT PIERRE D'ALBIGNY

02/08/2018

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	112 485	108 072	4 413	7 676	- 3 263	
Fonds commercial	160 000		160 000	160 000		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	35 775		35 775		35 775	
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	71 834	53 920	17 914	19 187	- 1 273	
Autres immobilisations corporelles	136 589	124 221	12 368	21 643	- 9 275	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	40 400		40 400	49 570	- 9 170	
TOTAL (I)	557 083	286 212	270 871	258 076	12 795	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	93 171		93 171	76 924	16 247	
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 282 842	25 080	1 257 762	1 615 702	- 357 940	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	1 242		1 242	850	392	
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	16 918		16 918	64 549	- 47 631	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 912		25 912	50 846	- 24 934	
. Autres	79 295		79 295	36 407	42 888	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	11 955		11 955	186 929	- 174 974	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	23 324		23 324	27 704	- 4 380	
TOTAL (II)	1 534 660	25 080	1 509 579	2 059 911	- 550 332	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 091 742	311 292	1 780 450	2 317 987	- 537 537	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000)	300 000	300 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	5 000	5 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	753 726	856 887	- 103 161
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-361 785	-103 162	- 258 623
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	696 941	1 058 726	- 361 785
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées	83 811	83 811	
TOTAL (II)	83 811	83 811	
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	63 191	139 527	- 76 336
. Découverts, concours bancaires	7 974		7 974
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	21 491	20 727	764
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	524 524	583 773	- 59 249
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	47 883	52 871	- 4 988
. Organismes sociaux	114 399	113 975	424
. Etat, impôts sur les bénéficiaires			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	207 803	255 765	- 47 962
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	12 009	8 391	3 618
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	424	422	2
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	999 698	1 175 451	- 175 753
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 780 450	2 317 987	- 537 537

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)		Variation sur 12 mois	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	19 692		19 692	89 580	- 69 888	-78,02
Production vendue biens	374		374	4 968	- 4 594	-92,47
Production vendue services	3 690 183	1 200	3 691 383	4 099 421	- 408 038	-9,95
Chiffres d'affaires Nets	3 710 250	1 200	3 711 449	4 193 969	- 482 520	-11,51
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			47 635	46 037	1 598	3,47
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			116 694	61 602	55 092	89,43
Autres produits			11 605	34 961	- 23 356	-66,81
Total des produits d'exploitation (I)			3 887 383	4 336 569	- 449 186	-10,36
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 289 212	1 305 641	- 16 429	-1,26
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-16 247	2 763	- 19 010	688,02
Autres achats et charges externes			1 556 581	1 713 494	- 156 913	-9,16
Impôts, taxes et versements assimilés			101 382	83 527	17 855	21,38
Salaires et traitements			984 079	975 105	8 974	0,92
Charges sociales			294 952	275 969	18 983	6,88
Dotations aux amortissements sur immobilisations			27 714	43 258	- 15 544	-35,93
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			15	32 673	- 32 658	-99,95
Total des charges d'exploitation (II)			4 237 689	4 432 431	- 194 742	-4,39
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-350 305	-95 861	- 254 444	265,43
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			157	321	- 164	-51,09
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			157	321	- 164	-51,09
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			6 309	6 924	- 615	-8,88
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			6 309	6 924	- 615	-8,88
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-6 152	-6 602	450	6,82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-356 458	-102 463	- 253 995	247,89

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		200	- 200	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		200	- 200	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90	360	- 270	-75,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 570	538	6 032	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 660	898	5 762	641,65
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-6 660	-698	- 5 962	854,15
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 333		- 1 333	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 887 541	4 337 091	- 449 550	-10,37
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 249 325	4 440 253	- 190 928	-4,30
RESULTAT NET	-361 785	-103 162	- 258 623	250,70
Dont Crédit-bail mobilier	14 806	23 157	- 8 351	-36,06
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 18

SARL ROSAZ ENERGIES**ANNEXE**

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 02/08/2018

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/03/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/03/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 780 450,09 E.

Le résultat net comptable est une perte de 361 784,60 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/07/2018 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- 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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les normes comptables définies par le règlement ANC 2016-07 du 04/11/2016 relatif au plan comptable général.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

- Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

SARL ROSAZ ENERGIES**ANNEXE**

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 02/08/2018

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

Le crédit impôt compétitivité d'un montant de 60 023 Euros constaté en diminution des charges sociales a permis la consolidation des fonds propres de la société.

2.2 - Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Le résultat de l'exercice est intégré fiscalement dans le résultat de la société mère, SARL ALB ENERGIES.

SARL ROSAZ ENERGIES**ANNEXE**

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 02/08/2018

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 160 000**

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	160 000		160 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	160 000		160 000	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 557 083

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	266 519	5 966		272 485
Immobilisations corporelles	200 484	43 714		244 198
Immobilisations financières	49 570		9 170	40 400
TOTAL	516 574	49 679	9 170	557 083

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 286 212

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	98 843	9 229		108 072
Immobilisations corporelles	159 655	18 486		178 140
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	258 498	27 714		286 212

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Conces.brevets.licences.marque	34 231	29 818	4 413	de 1 à 3 ans
Site internet	10 361	10 361	0	2 ans
Erp rosaz energies	67 893	67 893	0	3 ans
Fonds commercial	160 000	0	160 000	Non amortiss.
Terrains	35 775	0	35 775	Non amortiss.
Materiel et outillage	71 834	53 920	17 914	de 1 à 5 ans
Install.agenc.amenag.divers	38 727	32 828	5 899	de 1 à 7 ans
Materiel de transport	77 773	72 275	5 498	de 1 à 5 ans
Materiel bureau & informatique	3 398	3 229	169	de 1 à 3 ans
Mobilier	16 692	15 889	803	de 3 à 5 ans
TOTAL	516 683	286 212	230 471	

SARL ROSAZ ENERGIES**ANNEXE**

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 02/08/2018

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2.4 - Réévaluation des immobilisations**

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.3 - Etat des créances = 1 469 933

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	40 400		40 400
Actif circulant & charges d'avance	1 429 533	1 429 533	
TOTAL	1 469 933	1 429 533	40 400

3.4 - Provisions pour dépréciation = 25 080

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	25 080				25 080
Comptes financiers					
Total	25 080				25 080

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 18 192

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	18 192
Disponibilités	
TOTAL	18 192

3.6 - Charges constatées d'avance = 23 324

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SARL ROSAZ ENERGIES**ANNEXE**

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 02/08/2018

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 300 000**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	5000	60,00	300 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	5000	60,00	300 000

4.2 - Etat des dettes = 999 698

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	71 165	51 267	19 898	
Dettes financières diverses	21 491	21 491		
Fournisseurs	524 524	524 524		
Dettes fiscales & sociales	382 094	382 094		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	424	424		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	999 698	979 800	19 898	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 52 714

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	397
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	40 307
Dettes fiscales & sociales	12 009
Autres dettes	
TOTAL	52 714

SARL ROSAZ ENERGIES

ANNEXE

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 02/08/2018

6 - AUTRES INFORMATIONS

SARL ROSAZ ENERGIES**ANNEXE**

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 02/08/2018

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 18 192

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	18 192
Etat-produits a recevoir(448700)	18 192
TOTAL	18 192

8.2 - Charges constatées d'avance = 23 324

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	23 324
TOTAL	23 324

8.3 - Charges à payer = 52 714

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	397
Int.courus / emp.ets de credit(168840)	397
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	40 307
Fourn.factures non parvenues(408100)	40 307
Dettes fiscales et sociales :	12 009
Etat-charges a payer(448600)	12 009
TOTAL	52 714

ROSAZ ENERGIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 300 000 €

Siège social :
ZI Le Domaine
45, rue des Iles
73250 SAINT PIERRE D'ALBIGNY

SIREN : 490 124 344

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 mars 2018



Nicolas PRIEST

66 quai Charles de Gaulle
Cité Internationale
69006 LYON

A l'Associé unique

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ROSAZ ENERGIES relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et 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 votre Président.

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

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

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

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

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

- 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.

Lyon, le 13 septembre 2018

Cabinet JP. CONSTANT
Nicolas PRIEST
Commissaire aux comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	112 485	108 072	4 413	7 676	- 3 263
Fonds commercial	160 000		160 000	160 000	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	35 775		35 775		35 775
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	71 834	53 920	17 914	19 187	- 1 273
Autres immobilisations corporelles	136 589	124 221	12 368	21 643	- 9 275
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	40 400		40 400	49 570	- 9 170
TOTAL (I)	557 083	286 212	270 871	258 076	12 795
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	93 171		93 171	76 924	16 247
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 282 842	25 080	1 257 762	1 615 702	- 357 940
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 242		1 242	850	392
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	16 918		16 918	64 549	- 47 631
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 912		25 912	50 846	- 24 934
. Autres	79 295		79 295	36 407	42 888
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	11 955		11 955	186 929	- 174 974
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	23 324		23 324	27 704	- 4 380
TOTAL (II)	1 534 660	25 080	1 509 579	2 059 911	- 550 332
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 091 742	311 292	1 780 450	2 317 987	- 537 537

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000)	300 000	300 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	5 000	5 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	753 726	856 887	- 103 161
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-361 785	-103 162	- 258 623
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	696 941	1 058 726	- 361 785
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées	83 811	83 811	
TOTAL (II)	83 811	83 811	
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	63 191	139 527	- 76 336
. Découverts, concours bancaires	7 974		7 974
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	21 491	20 727	764
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	524 524	583 773	- 59 249
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	47 883	52 871	- 4 988
. Organismes sociaux	114 399	113 975	424
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	207 803	255 765	- 47 962
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	12 009	8 391	3 618
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	424	422	2
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	999 698	1 175 451	- 175 753
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 780 450	2 317 987	- 537 537

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)		Variation sur 12 mois	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises	19 692		19 692	89 580	- 69 888	-78,02	
Production vendue biens	374		374	4 968	- 4 594	-92,47	
Production vendue services	3 690 183	1 200	3 691 383	4 099 421	- 408 038	-9,95	
Chiffres d'affaires Nets	3 710 250	1 200	3 711 449	4 193 969	- 482 520	-11,51	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			47 635	46 037	1 598	3,47	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			116 694	61 602	55 092	89,43	
Autres produits			11 605	34 961	- 23 356	-66,81	
Total des produits d'exploitation (I)			3 887 383	4 336 569	- 449 186	-10,36	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 289 212	1 305 641	- 16 429	-1,26	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-16 247	2 763	- 19 010	688,02	
Autres achats et charges externes			1 556 581	1 713 494	- 156 913	-9,16	
Impôts, taxes et versements assimilés			101 382	83 527	17 855	21,38	
Salaires et traitements			984 079	975 105	8 974	0,92	
Charges sociales			294 952	275 969	18 983	6,88	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			27 714	43 258	- 15 544	-35,93	
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant							
Dotations aux provisions pour risques et charges							
Autres charges			15	32 673	- 32 658	-99,95	
Total des charges d'exploitation (II)			4 237 689	4 432 431	- 194 742	-4,39	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-350 305	-95 861	- 254 444	265,43	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
Produits financiers de participations							
Produits des autres valeurs mobilières et créances							
Autres intérêts et produits assimilés			157	321	- 164	-51,09	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (V)			157	321	- 164	-51,09	
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées			6 309	6 924	- 615	-8,88	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières (VI)			6 309	6 924	- 615	-8,88	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-6 152	-6 602	450	6,82	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-356 458	-102 463	- 253 995	247,89	

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		200	- 200	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		200	- 200	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90	360	- 270	-75,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 570	538	6 032	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 660	898	5 762	641,65
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-6 660	-698	- 5 962	854,15
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 333		- 1 333	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 887 541	4 337 091	- 449 550	-10,37
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 249 325	4 440 253	- 190 928	-4,30
RESULTAT NET	-361 785	-103 162	- 258 623	250,70
Dont Crédit-bail mobilier	14 806	23 157	- 8 351	-36,06
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 18**SARL ROSAZ ENERGIES****ANNEXE**

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 02/08/2018

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/03/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/03/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 780 450,09 E.

Le résultat net comptable est une perte de 361 784,60 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/07/2018 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- 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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les normes comptables définies par le règlement ANC 2016-07 du 04/11/2016 relatif au plan comptable général.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

- Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

SARL ROSAZ ENERGIES**ANNEXE**

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 02/08/2018

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

Le crédit impôt compétitivité d'un montant de 60 023 Euros constaté en diminution des charges sociales a permis la consolidation des fonds propres de la société.

2.2 - Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Le résultat de l'exercice est intégré fiscalement dans le résultat de la société mère, SARL ALB ENERGIES.

SARL ROSAZ ENERGIES**ANNEXE**

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 02/08/2018

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 160 000**

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	160 000		160 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	160 000		160 000	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 557 083

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	266 519	5 966		272 485
Immobilisations corporelles	200 484	43 714		244 198
Immobilisations financières	49 570		9 170	40 400
TOTAL	516 574	49 679	9 170	557 083

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 286 212

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	98 843	9 229		108 072
Immobilisations corporelles	159 655	18 486		178 140
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	258 498	27 714		286 212

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Conces.brevets.licences.marque	34 231	29 818	4 413	de 1 à 3 ans
Site internet	10 361	10 361	0	2 ans
Erp rosaz energies	67 893	67 893	0	3 ans
Fonds commercial	160 000	0	160 000	Non amortiss.
Terrains	35 775	0	35 775	Non amortiss.
Materiel et outillage	71 834	53 920	17 914	de 1 à 5 ans
Install.agenc.amenag.divers	38 727	32 828	5 899	de 1 à 7 ans
Materiel de transport	77 773	72 275	5 498	de 1 à 5 ans
Materiel bureau & informatique	3 398	3 229	169	de 1 à 3 ans
Mobilier	16 692	15 889	803	de 3 à 5 ans
TOTAL	516 683	286 212	230 471	

SARL ROSAZ ENERGIES**ANNEXE**

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 02/08/2018

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2.4 - Réévaluation des immobilisations**

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.3 - Etat des créances = 1 469 933

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	40 400		40 400
Actif circulant & charges d'avance	1 429 533	1 429 533	
TOTAL	1 469 933	1 429 533	40 400

3.4 - Provisions pour dépréciation = 25 080

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	25 080				25 080
Comptes financiers					
Total	25 080				25 080

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 18 192

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	18 192
Disponibilités	
TOTAL	18 192

3.6 - Charges constatées d'avance = 23 324

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SARL ROSAZ ENERGIES**ANNEXE**

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 02/08/2018

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 300 000**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	5000	60,00	300 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	5000	60,00	300 000

4.2 - Etat des dettes = 999 698

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	71 165	51 267	19 898	
Dettes financières diverses	21 491	21 491		
Fournisseurs	524 524	524 524		
Dettes fiscales & sociales	382 094	382 094		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	424	424		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	999 698	979 800	19 898	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 52 714

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	397
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	40 307
Dettes fiscales & sociales	12 009
Autres dettes	
TOTAL	52 714

SARL ROSAZ ENERGIES

ANNEXE

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 02/08/2018

6 - AUTRES INFORMATIONS



SARL ROSAZ ENERGIES**ANNEXE**

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 02/08/2018

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 18 192

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	18 192
Etat-produits a recevoir(448700)	18 192
TOTAL	18 192

8.2 - Charges constatées d'avance = 23 324

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	23 324
TOTAL	23 324

8.3 - Charges à payer = 52 714

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	397
Int.courus / emp.ets de credit(168840)	397
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	40 307
Fourn.factures non parvenues(408100)	40 307
Dettes fiscales et sociales :	12 009
Etat-charges a payer(448600)	12 009
TOTAL	52 714

ROSAZ ENERGIES

Société par actions simplifiée au capital de 300.000 Euros

**Siège social :
45, rue des Iles - ZI Le Domaine
(73250) SAINT-PIERRE D'ALBIGNY**

490 124 344 R.C.S. CHAMBERY



PROPOSITION POUR L'AFFECTATION DU RESULTAT

De l'exercice clos le **31 MARS 2018** à l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 SEPTEMBRE 2018 :

✚ **Perte nette 361.785 Euros en diminution du poste AUTRES RÉSERVES.**

DÉCISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DECIDÉE PAR L'ACTIONNAIRE UNIQUE LE 28 SEPTEMBRE 2018

L'Actionnaire unique décide de compenser la perte de l'exercice clos le 31 MARS 2018 s'élevant à **361.785 Euros**, par un prélèvement d'égal montant sur le poste AUTRES RÉSERVES qui sera ainsi ramené de 753.726 à 391.941 Euros.

Il prend acte de ce qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois exercices précédents.

Le Président,
ALB'ENERGIES S.A.R.L

