

# ROSAZ ENERGIES

DGA

**COPY CERTIFIÉE CONFORME**

DocuSigned by:

*Gary GERMAIN*

39FC8C552149420...

Bilan actif  
31/03/2024

Actif		Au 31/03/2024			Au 31/03/2023	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	82 219	81 960	259	1 336
		Fonds commercial (1)	160 000		160 000	160 000
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	242 219	81 960	160 259	161 336
		Terrains	35 775		35 775	35 775
		Constructions				
Immobilisations financières	Inst. techniques, mat. out. industriels	320 051	110 062	209 989	4 780	
	Autres immobilisations corporelles	195 711	140 299	55 412	62 719	
	Immobilisations en cours	204 479		204 479	447 479	
	Avances et acomptes					
	TOTAL	756 016	250 361	505 655	550 753	
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières		95 200		95 200	113 710	
TOTAL		95 200		95 200	113 710	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>1 093 436</b>	<b>332 321</b>	<b>761 114</b>	<b>825 799</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	131 580		131 580	262 924
		En cours de production de biens	347 331		347 331	511 365
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL		478 911		478 911	774 289
	Avances et acomptes versés sur commandes		6 733		6 733	21 594
	Créances	Clients et comptes rattachés	3 725 984	778 564	2 947 420	2 038 783
		Autres créances	468 552		468 552	403 037
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		4 194 537	778 564	3 415 972	2 441 820	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		385 178		385 178	735 536	
TOTAL		385 178		385 178	735 536	
Charges constatées d'avance		56 538		56 538	34 223	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>5 121 898</b>	<b>778 564</b>	<b>4 343 334</b>	<b>4 007 463</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>6 215 334</b>	<b>1 110 885</b>	<b>5 104 449</b>	<b>4 833 262</b>	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			95 200	113 710	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	



Bilan passif  
31/03/2024

Passif		Au 31/03/2024	Au 31/03/2023	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 300 000 )	300 000	300 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	30 000	30 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	983 099	798 263	
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	243 139	184 835		
Situation nette avant répartition	1 556 238	1 313 099		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>1 556 238</b>	<b>1 313 099</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées	531 889	601 189	
	<b>Total</b>	<b>531 889</b>	<b>601 189</b>	
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	612 816	799 891	
	Emprunts et dettes financiers divers (3)	422	422	
		<b>Total</b>	<b>613 239</b>	<b>800 314</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	591 839	439 024	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	801 903	835 816	
	Dettes fiscales et sociales	871 058	665 811	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	138 280	178 006		
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>1 811 241</b>	<b>1 679 634</b>	
Produits constatés d'avance				
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>3 016 320</b>	<b>2 918 973</b>	
Écarts de conversion passif				
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>5 104 449</b>	<b>4 833 262</b>	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	358 768	612 496	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs	2 065 712	1 867 452	

## ROSAN ENERGIES

DGA

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

DocuSigned by:

Gary GERMANY

39FC8C552149420...

Compte de résultat

31/03/2024

		France	Exportation	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	8 845 403		8 845 403	7 046 069
	Chiffre d'affaires net	8 845 403		8 845 403	7 046 069
	Production stockée			-164 034	460 087
	Production immobilisée				50 984
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			16 714	57 287
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			48 341	57 290
Autres produits			23	4 467	
	Total			8 746 450	7 676 185
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats			3 112 864	3 497 349
	Variation de stocks			131 343	-38 048
	Autres achats et charges externes (3)			2 394 374	1 743 346
	Impôts, taxes et versements assimilés			78 625	72 644
	Salaires et traitements			1 820 607	1 647 577
	Charges sociales			573 324	494 104
	Dotations   amortissements			71 007	18 772
	d'exploitation   sur immobilisations   provisions				
	• sur actif circulant			346 489	63 133
• pour risques et charges					
Autres charges			10	23	
	Total			8 528 647	7 498 904
	Résultat d'exploitation	A		217 803	177 281
Opér. commun.	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			14 038	
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			14 038	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			10 082	9 805
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			10 082	9 805
	Résultat financier	D		3 955	-9 805
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT : (+ A ± B - C ± D)	E		221 759	167 475





# 1 Faits caractéristiques de l'exercice

## 1.1 Évènements principaux

L'exercice social clos le 31/03/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos du 31/03/2024 avait une durée de 12 mois.

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

## 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

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 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.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

DocuSigned by:

Gary GERMAIN

39FC8C552149420...

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

#### 2.1.2 Immobilisations corporelles

##### 2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains	35,775	-	-	-
Construction sur sol propre	-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	257,285	-	-
Installations générales, agencements, aménagement divers	-	1,630	-	-
Matériel de transport	-	189	-	19,532
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	9,201	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	243,000	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

### 2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	118,794	1,077	-	37,911	-	81,960
Corporelles	199,490	69,930	-	19,059	-	250,361
Financières	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>318,284</b>	<b>71,007</b>	<b>-</b>	<b>56,970</b>	<b>-</b>	<b>332,322</b>

### 2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	18,510



## **2.1.5 Stocks**

### **2.1.5.1 Stocks de produits achetés**

Les Stocks suivants : sont évalués selon la méthode PEPS.

Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

### **2.1.5.2 Stocks de produits fabriqués**

Les stocks fabriqués sont évalués au prix de revient.



## 2.1.6 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	74,493
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	18,888
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	25,035
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>118,416</b>



## 2.1.7 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		95,200	95,200	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		1,086,524	1,086,524	-
	Autres créances clients		2,639,460	2,639,460	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		1,600	1,600	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	69,475	69,475	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		372,443	372,443	-
	Débiteur divers		25,035	25,035	-
Charges constatées d'avance		56,538	56,538	-	
<b>TOTAL</b>		<b>4,346,276</b>	<b>4,346,276</b>	-	

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Capitaux propres

#### 2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	300,000	-	-	300,000
Primes, réserves et écarts	828,264	184,835	-	1,013,099
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	184,835	58,304	-	243,140
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	601,190	-	69,300	531,890
<b>TOTAL</b>	<b>1,914,289</b>	<b>243,140</b>	<b>69,300</b>	<b>2,088,129</b>

#### 2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 5 000 actions de 60 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.



## 2.2.2 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	612,817	254,048	358,769	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	801,903	801,903	-	-
Personnel et comptes rattachés	117,001	117,001	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	166,018	166,018	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	579,413	579,413	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	8,627	8,627	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	423	423	-	-
Autres dettes	138,280	138,280	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2,424,481</b>	<b>2,065,712</b>	<b>358,769</b>	<b>-</b>



### 2.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
<b>CONGES A PAYER</b>	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
<b>INTERETS COURUS</b>	
Emprunts et dettes assimilées	320
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
<b>AUTRES CHARGES</b>	
Factures à recevoir	57,306
RRR à accorder, avoirs à établir	136,283
Participation des salariés	-
Personnel	17,500
Sécurité sociale	21,816
Autres charges fiscales	6,520
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>239,745</b>



### 3 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens	-	-	-
- Services	8 845 404	-	8 845 404
Chiffre d'affaires net	8,845,404	-	8,845,404

## **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 2024**



**Nicolas PRIEST**

66 quai Charles de Gaulle  
Cité Internationale  
69006 LYON

A l'Actionnaire 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 2024, 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<sup>er</sup> avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **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

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 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que nous n'avons pas eu connaissance des informations sur les délais de paiement de vos fournisseurs et de vos clients, prévu dans les tableaux, conformément à l'article D.441-4 du code de commerce.

### **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 12 septembre 2024

INELYS AUDIT  
Nicolas PRIEST  
Commissaire aux comptes

Actif		Au 31/03/2024			Au 31/03/2023	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	82 219	81 960	259	1 336
		Fonds commercial (1)	160 000		160 000	160 000
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	<b>242 219</b>	<b>81 960</b>	<b>160 259</b>	<b>161 336</b>
		Terrains	35 775		35 775	35 775
		Constructions				
Immobilisations financières <sup>2</sup>	Inst. techniques, mat. out. industriels	320 051	110 062	209 989	4 780	
	Autres immobilisations corporelles	195 711	140 299	55 412	62 719	
	Immobilisations en cours	204 479		204 479	447 479	
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>	<b>756 016</b>	<b>250 361</b>	<b>505 655</b>	<b>550 753</b>	
	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	95 200		95 200	113 710	
	<b>TOTAL</b>	<b>95 200</b>		<b>95 200</b>	<b>113 710</b>	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>1 093 436</b>	<b>332 321</b>	<b>761 114</b>	<b>825 799</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	131 580		131 580	262 924
		En cours de production de biens	347 331		347 331	511 365
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	<b>TOTAL</b>	<b>478 911</b>		<b>478 911</b>	<b>774 289</b>	
		Avances et acomptes versés sur commandes	6 733		6 733	21 594
	Créances <sup>3</sup>	Clients et comptes rattachés	3 725 984	778 564	2 947 420	2 038 783
		Autres créances	468 552		468 552	403 037
		Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL</b>	<b>4 194 537</b>	<b>778 564</b>	<b>3 415 972</b>	<b>2 441 820</b>		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )					
	Instruments de trésorerie	385 178		385 178	735 536	
	Disponibilités					
<b>TOTAL</b>	<b>385 178</b>		<b>385 178</b>	<b>735 536</b>		
	Charges constatées d'avance	56 538		56 538	34 223	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>5 121 898</b>	<b>778 564</b>	<b>4 343 334</b>	<b>4 007 463</b>	
	Frais d'émission d'emprunts à étaler					
	Primes de remboursement des emprunts					
	Écart de conversion actif					
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>6 215 334</b>	<b>1 110 885</b>	<b>5 104 449</b>	<b>4 833 262</b>	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			95 200	113 710	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Passif		Au 31/03/2024	Au 31/03/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 300 000 )	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	983 099	798 263
	Report à nouveau		
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	243 139	184 835	
<i>Situation nette avant répartition</i>	<b>1 556 238</b>	<b>1 313 099</b>	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total</b>	<b>1 556 238</b>	<b>1 313 099</b>
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées	531 889	601 189
	<b>Total</b>	<b>531 889</b>	<b>601 189</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total</b>		
Dettes	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	612 816	799 891
	Emprunts et dettes financières divers (3)	422	422
	<b>Total</b>	<b>613 239</b>	<b>800 314</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	591 839	439 024
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	801 903	835 816
	Dettes fiscales et sociales	871 058	665 811
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	138 280	178 006	
Instruments de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>1 811 241</b>	<b>1 679 634</b>	
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>3 016 320</b>	<b>2 918 973</b>
Écarts de conversion passif			
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>5 104 449</b>	<b>4 833 262</b>
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	358 768	612 496
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques à moins d'un an	2 065 712	1 867 452
	(3) dont emprunts participatifs		



		Du 01/04/2023 Au 31/03/2024	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 000	2 201
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	57 943	700
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	<b>Total</b>	<b>60 943</b>	<b>2 901</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	580	428
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	38 982	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total</b>	<b>39 562</b>	<b>428</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>F 21 380</b>	<b>2 472</b>
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-14 887
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>243 139</b>	<b>184 835</b>
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	5 471	8 306
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

# 1 Faits caractéristiques de l'exercice

## 1.1 Évènements principaux

L'exercice social clos le 31/03/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos du 31/03/2024 avait une durée de 12 mois.

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

## 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

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 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

#### 2.1.2 Immobilisations corporelles

##### 2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains	35,775	-	-	-
Construction sur sol propre	-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	257,285	-	-
Installations générales, agencements, aménagement divers	-	1,630	-	-
Matériel de transport	-	189	-	19,532
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	9,201	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	243,000	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

### 2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	118,794	1,077	-	37,911	-	81,960
Corporelles	199,490	69,930	-	19,059	-	250,361
Financières	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>318,284</b>	<b>71,007</b>	<b>-</b>	<b>56,970</b>	<b>-</b>	<b>332,322</b>

### 2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	18,510

## 2.1.5 Stocks

### 2.1.5.1 Stocks de produits achetés

Les Stocks suivants : sont évalués selon la méthode PEPS.

Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

### 2.1.5.2 Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués au prix de revient.

## 2.1.6 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	74,493
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	18,888
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	25,035
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>118,416</b>

## 2.1.7 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		95,200	95,200	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		1,086,524	1,086,524	-
	Autres créances clients		2,639,460	2,639,460	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		1,600	1,600	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	69,475	69,475	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		372,443	372,443	-
	Débiteur divers		25,035	25,035	-
Charges constatées d'avance		56,538	56,538	-	
<b>TOTAL</b>		<b>4,346,276</b>	<b>4,346,276</b>	-	

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Capitaux propres

#### 2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	300,000	-	-	300,000
Primes, réserves et écarts	828,264	184,835	-	1,013,099
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	184,835	58,304	-	243,140
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	601,190	-	69,300	531,890
<b>TOTAL</b>	<b>1,914,289</b>	<b>243,140</b>	<b>69,300</b>	<b>2,088,129</b>

#### 2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 5 000 actions de 60 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

## 2.2.2 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	612,817	254,048	358,769	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	801,903	801,903	-	-
Personnel et comptes rattachés	117,001	117,001	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	166,018	166,018	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	579,413	579,413	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	8,627	8,627	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	423	423	-	-
Autres dettes	138,280	138,280	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2,424,481</b>	<b>2,065,712</b>	<b>358,769</b>	-

### 2.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
<b>CONGES A PAYER</b>	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
<b>INTERETS COURUS</b>	
Emprunts et dettes assimilées	320
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
<b>AUTRES CHARGES</b>	
Factures à recevoir	57,306
RRR à accorder, avoirs à établir	136,283
Participation des salariés	-
Personnel	17,500
Sécurité sociale	21,816
Autres charges fiscales	6,520
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>239,745</b>

### 3 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens		-	
- Services	8 845 404		8 845 404
Chiffre d'affaires net	8,845,404	-	8,845,404

Annexe page

