

RAPPORT FINANCIER

SAS KERWATT

Assemblée Générale 2021 du 26/02/2022



TABLE DES MATIÈRES

1 Préambule.....	1
2 Présentation du résultat économique.....	2
3 La situation financière au 30 septembre 2021.....	4
3.1 Présentation de l'actif de la société.....	4
3.2 Présentation du passif de la société.....	6
4 Conclusion.....	7

1 Préambule

- Ce rapport présente le résultat comptable ainsi que la situation financière au 30 septembre 2021.
- Le Comité de Gestion (CoGes) a validé l'arrêté des comptes de la société au 30 septembre 2021 par une décision en date du **18 janvier 2022**.

2 Présentation du résultat économique

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/09/2021	30/09/2020
		France	Exportation	12 mois	7 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	563		563	
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	563		563	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 910	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1	
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			3 474	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 559	1 515
	Impôts, taxes et versements assimilés			11	
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			301	
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			1	1	
	Total des charges d'exploitation (2)			2 871	1 516
	RESULTAT D'EXPLOITATION			602	(1 516)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		602	(1 516)
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		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		602	(1 516)
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		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		3 474	
TOTAL DES CHARGES		2 871	1 516
RESULTAT DE L'EXERCICE		602	(1 516)
(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			

La durée de l'exercice a été de 12 mois : le résultat économique est positif de 602€. Il était négatif au premier exercice.

Le produit comprend d'une part la production d'électricité de la centrale du Caillou Blanc en service depuis le 31/05/2021 évaluée à 563€ et un transfert de charges de 2910€ correspondant à un versement de l'association Énergies citoyennes en Pays de Vilaine (EPV) de Redon sur les fonds qu'elle a obtenus de la Fondation de France pour aider au démarrage de la SAS Kerwatt.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 2871€.

Les principaux postes sont :

- les charges externes dont les frais de comptabilité (1307€), les assurances (682€), les frais bancaires (178€) et divers (402€)
- les dotations aux amortissements de la centrale du Caillou Blanc (301€).

Nous n'avons pas payé d'impôt sur les sociétés car nous bénéficions du report déficitaire de l'an dernier.

3 La situation financière au 30 septembre 2021

3.1 Présentation de l'actif de la société

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2021			30/09/2020
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	14 709		14 709	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	15 983	301	15 681	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	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	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	720		720	360	
	TOTAL (II)	31 427	301	31 126	375

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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	563		563	
	Autres créances	6 126		6 126	272
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	71 414		71 414	44 222
	Charges constatées d'avance	227		227	
	TOTAL (III)	78 330		78 330	44 494
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		109 757	301	109 456	44 869
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				720	360
(3) dont créances à plus d'un an					

C'est ce que possède la SAS au 30 septembre 2021. En valeur, cela représente 109456€.

L'actif immobilisé s'élève à 31126€. Il s'agit de la centrale solaire du Caillou Blanc (valeur nette 15681€) et des centrales en cours de construction à La-Chapelle-De-Brain ainsi que les avances versées à ENEDIS pour leur raccordement.

L'actif circulant s'élève à 78330€ comprenant des liquidités (71413€) issues des levées de fonds citoyennes effectuées pour payer les investissements en cours. Le solde correspond à la TVA payée par la société qui nous sera remboursée par le fisc (6126€).

3.2 Présentation du passif de la société

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	109 950	45 600
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 516)	
Résultat de l'exercice	602	(1 516)	
Subventions d'investissement Provisions réglementées			
Total des capitaux propres	109 036	44 084	
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		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	409	784	
Dettes fiscales et sociales			
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	11		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes	420	784	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	109 456	44 869	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	602,14	(1 515,83)	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	420	784	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

C'est l'origine des capitaux qui ont financé l'actif de la SAS :

Il s'agit d'une part du capital souscrit par les actionnaires de la SAS au 30 septembre 2021 (109950€) augmenté du résultat de l'exercice et diminué des pertes antérieures. Ceci constitue les fonds propres de la société.

Au **30 septembre 2021** nous avons **143 actionnaires** qui ont donc souscrit **109950€** de capital contre 84 actionnaires et 45600€ un an plus tôt.

Le passif comprend aussi les dettes de la société qui s'élèvent à 420 € (frais de comptabilité à payer).

A noter : il n'y a pas encore d'emprunt bancaire et le taux d'endettement est quasi nul.

4 Conclusion

Cet exercice marque donc le début de notre production d'électricité.

Grâce à l'aide de la Fondation de France (via EPV) notre résultat est légèrement positif.

Pour obtenir ce résultat, nous avons du rester très économes sur les charges.

Notre point fort, c'est notre situation financière qui nous permet de financer nos centrales en construction et de préparer une seconde grappe absolument nécessaire pour dégager un revenu positif à l'avenir (2023).

Le Comité de Gestion propose aux associés.es votants.es de se prononcer sur :

1. l'approbation des comptes
2. l'affectation du résultat en report à nouveau