

RCS : ST MALO
Code greffe : 3502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00462
Numéro SIREN : 812 988 020
Nom ou dénomination : ENERGY OBSERVER


Ce dépôt a été enregistré le 05/12/2022 sous le numéro de dépôt 7283

ENERGY OBSERVER

Société par actions simplifiée au capital de 1 300 003,6 €
Siège social : 27 Quai Duguay-Trouin - 35400 Saint-Malo
812 988 020 RCS Saint Malo

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Pour copie certifiée conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

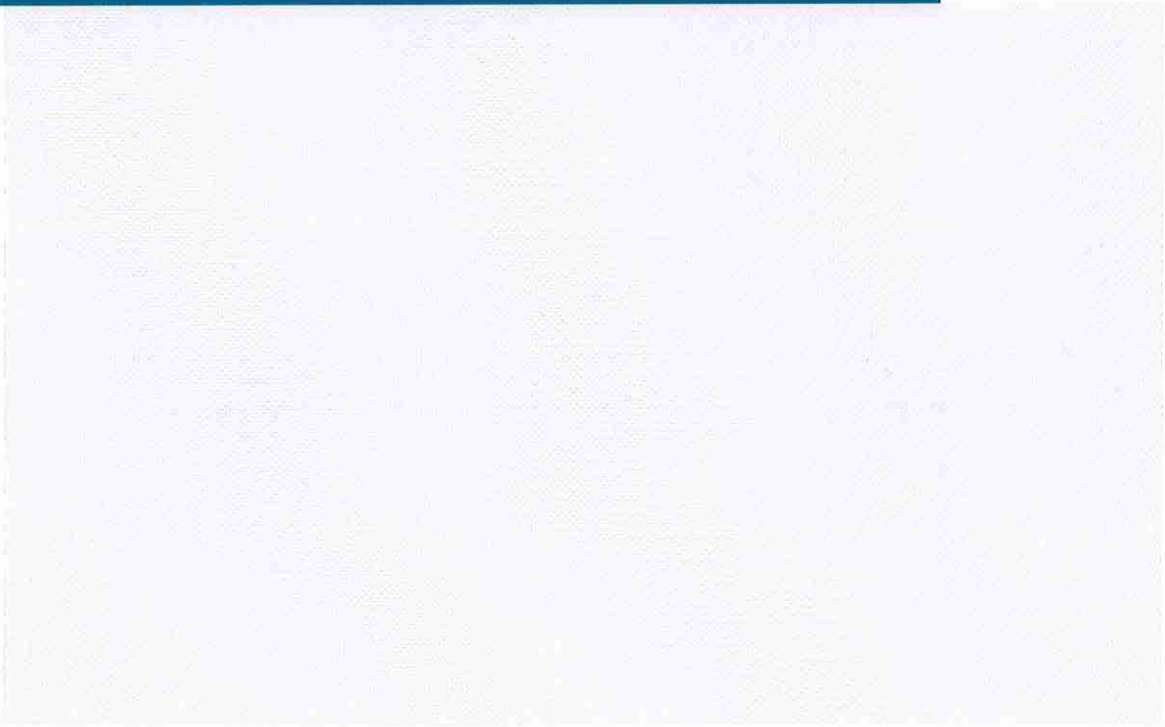

Le Président

ENERGY OBSERVER SAS

27 Quai DUGUAY TROUIN

35400 ST-MALO

Comptes au 31/12/2021



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Immobilisations	8
Amortissements	9
Créances et dettes	10

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 234 206	645 408	588 798	689 666
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	7 517 519	3 921 370	3 596 150	3 432 406
Autres immobilisations corporelles	177 728	95 862	81 866	96 299
Immobilisations en cours	29 190		29 190	412 744
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	17 981 817		17 981 817	17 981 817
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 800		3 800	3 800
ACTIF IMMOBILISE	26 944 260	4 662 639	22 281 621	22 616 732
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	8 000		8 000	8 184
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	69 184		69 184	69 400
Autres créances	874 597		874 597	1 336 188
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	11 368		11 368	11 368
(dont actions propres :)				
Disponibilités	552 200		552 200	132 376
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	64 299		64 299	38 919
ACTIF CIRCULANT	1 579 648		1 579 648	1 596 435
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	28 523 908	4 662 639	23 861 269	24 213 167

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 1 300 004)	1 300 004	1 300 004
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	17 993 232	17 993 232
Réserve légale	80 001	80 001
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-868 373	-589 046
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	178 578	-279 328
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	18 683 442	18 504 864
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	73 968	57 119
PROVISIONS	73 968	57 119
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	773 439	1 081 014
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	835 889	1 099 521
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	759 099	943 346
Dettes fiscales et sociales	927 402	720 526
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	926 780	1 156 780
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	881 250	650 000
DETTES	5 103 859	5 651 188
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	23 861 269	24 213 171

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	1 703		1 703	-2 539
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 567 797	287 353	2 855 151	2 972 746
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 569 500	287 353	2 856 854	2 970 207
Production stockée				
Production immobilisée			446 060	450 910
Subventions d'exploitation			1 922	60 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			102 499	91 886
Autres produits			6	176
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 407 341	3 573 179
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 298	40 000
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 717 244	1 392 554
Impôts, taxes et versements assimilés			23 380	32 951
Salaires et traitements			818 242	1 233 626
Charges sociales			292 701	446 460
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			754 738	1 022 094
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			11 317	2 467
CHARGES D'EXPLOITATION			3 618 918	4 170 152
RESULTAT D'EXPLOITATION			-211 577	-596 973
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			11 627	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 643	1 543
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			377	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			13 647	1 543
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			64 878	71 910
Différences négatives de change			491	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			65 369	71 910
RESULTAT FINANCIER			-51 722	-70 367
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-263 299	-667 340

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 743	15 449
Produits exceptionnels sur opérations en capital	130 241	690
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		6 313
PRODUITS EXCEPTIONNELS	171 984	22 452
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 525	13 160
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	88 487	1 146
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	16 848	101 265
CHARGES EXCEPTIONNELLES	129 861	115 571
RESULTAT EXCEPTIONNEL	42 123	-93 120
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-399 754	-481 132
TOTAL DES PRODUITS	3 592 972	3 597 174
TOTAL DES CHARGES	3 414 394	3 876 501
BENEFICE OU PERTE	178 578	-279 328

Annexes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 234 206		
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 841 634		872 084
Installations générales, agenc., aménag.	81 008		
Matériel de transport	2 566		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	88 254		6 521
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	412 744		29 190
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 426 205		907 795
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	17 981 817		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 800		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 985 617		
TOTAL GENERAL	26 646 028		907 795

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 234 206	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		196 198	7 517 519	
Installations générales, agencements divers			81 008	
Matériel de transport			2 566	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		621	94 154	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	412 744		29 190	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	412 744	196 819	7 724 437	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			17 981 817	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 800	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			17 985 617	
TOTAL GENERAL	412 744	196 819	26 944 260	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	544 540	100 868		645 408
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	544 540	100 868		645 408
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 409 228	632 931	120 789	3 921 370
Installations générales, agenc. et aménag. divers	14 851	8 112		22 963
Matériel de transport	2 566			2 566
Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 111	12 827	606	70 333
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 484 756	653 870	121 395	4 017 232
TOTAL GENERAL	4 029 296	754 738	121 395	4 662 639

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			3 800
Autres immobilisations financières	3 800		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	69 184	69 184	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 486	5 486	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	15 258	15 258	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	399 754	399 754	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	79 422	79 422	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	15 610	15 610	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	245 946	245 946	
Débiteurs divers	113 121	113 121	
Charges constatées d'avance	64 299	64 299	
TOTAL GENERAL	1 011 880	1 008 080	3 800

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	729	729		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	772 710	313 090	459 620	
Emprunts et dettes financières divers	104 240	34 747	69 493	
Fournisseurs et comptes rattachés	759 099	759 099		
Personnel et comptes rattachés	49 034	49 034		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	796 809	796 809		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	73 894	73 894		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 665	7 665		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	926 780	275 000	651 780	
Groupe et associés	731 650	731 650		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	881 250	881 250		
TOTAL GENERAL	5 103 860	3 922 967	1 180 893	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

ENERGY OBSERVER

Société par actions simplifiée au capital de 1 300 003,6 €
Siège social : 27 Quai Duguay-Trouin - 35400 Saint-Malo
812 988 020 RCS Saint Malo

(la « Société »)

**TEXTE DES RESOLUTIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 29 NOVEMBRE 2022**

ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Examen du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

TEXTE DES RESOLUTIONS

RESOLUTION N°1. *Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président*

Les Associés, connaissance prise du rapport du Commissaire aux comptes et du rapport du Président comprenant le rapport de gestion sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021,

approuvent les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 à savoir le bilan, le compte de résultat et les annexes tels qu'ils lui ont été présentés et qui font apparaître un bénéfice de 178.578 euros,

approuvent en conséquence les opérations traduites dans ces comptes et/ou résumées dans ces rapports,

constatent conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39.4 du Code général des impôts,

donnent quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

RESOLUTION N°2. *Affectation du résultat*

Les Associés **décident** d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 178.578 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat de l'exercice 178.578 euros
- Ancien solde du compte « report à nouveau »*..... - 868.374 euros

Affectation

- A l'apurement du compte « report à nouveau » 178.578 euros
- Nouveau solde du compte « report à nouveau »* - 689.795 euros

Rappel des dividendes distribués

Les Associés, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, **rappellent** qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

RESOLUTION N°3. *Examen du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce*

Les Associés, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions entrant dans le champ d'application de l'article L.227-10 du Code de commerce, **prennent acte** qu'aucune convention règlementée n'a été signée durant l'exercice clos le 31 décembre 2021.

RESOLUTION N°4. *Pouvoirs en vue des formalités*

L'assemblée générale délègue tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

Le Président
Monsieur Victorien ERUSSARD

Victorien ERUSSARD

ENERGY OBSERVER

Société par actions simplifiée au capital de 1 300 003,6 €
27 Quai Duguay-Trouin - 35400 Saint-Malo
812 988 020 RCS Saint Malo

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

ENERGY OBSERVER

Société par actions simplifiée au capital de 1 300 003,6 €
27 Quai Duguay-Trouin - 35400 Saint-Malo
812 988 020 RCS Saint Malo

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

A l'assemblée générale de la société ENERGY OBSERVER,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENERGY OBSERVER relatifs à l'exercice clos le 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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans :

- La note « changement d'estimation » de l'annexe des comptes annuels précisant les impacts liés au changement d'estimation de la durée d'utilisation du navire ENERGY OBSERVER ;
- La note « Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels qui expose les mesures mises en place et nécessaires à la continuité d'exploitation.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- La note « immobilisations » mentionnée dans l'annexe décrit les principes d'activation des coûts de développement. Nous nous sommes assurés que les conditions qui ont conduit à comptabiliser ces dépenses à l'actif répondaient aux définitions retenues par le Code de commerce. Nous avons également apprécié la cohérence des montants immobilisés avec les informations communiquées dans l'annexe.

- La note « Participation et autres titres » mentionnée dans l'annexe décrit les modalités selon lesquelles les titres de participation sont évalués. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations et à vérifier que la note de l'annexe donne une information appropriée.

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 aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 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 le 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 cumulés, 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 évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.
- 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.

Paris,

DAUGE FIDELIANCE
Commissaire aux comptes
Compagnie Régionale de Paris

JULIEN LE GUEN

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 234 206	645 408	588 798	689 666
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	7 517 519	3 921 370	3 596 150	3 432 406
Autres immobilisations corporelles	177 728	95 862	81 866	96 299
Immobilisations en cours	29 190		29 190	412 744
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	17 981 817		17 981 817	17 981 817
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 800		3 800	3 800
ACTIF IMMOBILISE	26 944 260	4 662 639	22 281 621	22 616 732
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	8 000		8 000	8 184
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	69 184		69 184	69 400
Autres créances	874 597		874 597	1 336 188
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	11 368		11 368	11 368
Disponibilités	552 200		552 200	132 376
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	64 299		64 299	38 919
ACTIF CIRCULANT	1 579 648		1 579 648	1 596 435
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	28 523 908	4 662 639	23 861 269	24 213 167

Rubriques		31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 1 300 004)		1 300 004	1 300 004
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		17 993 232	17 993 232
Réserve légale		80 001	80 001
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)			
Report à nouveau		-868 373	-589 046
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		178 578	-279 328
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		18 683 442	18 504 864
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		73 968	57 119
PROVISIONS		73 968	57 119
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		773 439	1 081 014
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		835 889	1 099 521
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		759 099	943 346
Dettes fiscales et sociales		927 402	720 526
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		926 780	1 156 780
Autres dettes			
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		881 250	650 000
DETTES		5 103 859	5 651 188
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		23 861 269	24 213 171

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	1 703		1 703	-2 539
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 567 797	287 353	2 855 151	2 972 746
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 569 500	287 353	2 856 854	2 970 207
Production stockée				
Production immobilisée			446 060	450 910
Subventions d'exploitation			1 922	60 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			102 499	91 886
Autres produits			6	176
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 407 341	3 573 179
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 298	40 000
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 717 244	1 392 554
Impôts, taxes et versements assimilés			23 380	32 951
Salaires et traitements			818 242	1 233 626
Charges sociales			292 701	446 460
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			754 738	1 022 094
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			11 317	2 467
CHARGES D'EXPLOITATION			3 618 918	4 170 152
RESULTAT D'EXPLOITATION			-211 577	-596 973
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			11 627	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 643	1 543
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			377	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			13 647	1 543
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			64 878	71 910
Différences négatives de change			491	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			65 369	71 910
RESULTAT FINANCIER			-51 722	-70 367
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-263 299	-667 340

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 743	15 449
Produits exceptionnels sur opérations en capital	130 241	690
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		6 313
PRODUITS EXCEPTIONNELS	171 984	22 452
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 525	13 160
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	88 487	1 146
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	16 848	101 265
CHARGES EXCEPTIONNELLES	129 861	115 571
RESULTAT EXCEPTIONNEL	42 123	-93 120
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-399 754	-481 132
TOTAL DES PRODUITS	3 592 972	3 597 174
TOTAL DES CHARGES	3 414 394	3 876 501
BENEFICE OU PERTE	178 578	-279 328

Annexes

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 **23 861 269** euros.
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **3 592 972** euros
 - un total charges de **3 414 394** euros,

dégageant ainsi un résultat de **178 578** euros

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

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de S.A.S. ENERGY OBSERVER .

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice, conformément aux hypothèses de base :

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

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

Pour mener à bien son activité, la société ENERGY OBSERVER a bénéficié d'une mise à disposition des biens ci-après en contrepartie de prestations de sponsoring de valeur équivalente :

- Véhicules de tourisme de marque Toyota (50 K€ HT)
- Véhicules de démonstration 100% hydrogène sur les escales Toyota France,
- Semi-remorques (Groupe Delanchy)
- Camion frigorifique (Petit Forestier)

IMMOBILISATIONS

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisés ont été évalués à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

La société opte pour l'activation des coûts de développement.

Ainsi, une analyse est réalisée chaque année afin de s'assurer que les critères d'activation sont respectés à la clôture de l'exercice, à savoir :

- faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation,
- intention d'achever l'immobilisation et de l'utiliser ou de la vendre,
- capacité de vendre ou d'utiliser l'immobilisation,

- génération des avantages économiques futurs probables,
- ressources nécessaires pour achever le développement de cette immobilisation,
- évaluation de façon fiable des dépenses de développement.

La durée d'amortissement retenue est en adéquation avec la durée de l'odyssée du navire prévue.

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, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations

- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations
- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

NATURE DE L'IMMOBILISATION	Durée et mode	
	Linéaire	Dégressif
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, droits similaires	1 à 5 ans	
Fonds de commerce		
Immobilisations corporelles		
Constructions		
Agencements et aménagements des constructions		
Installations techniques		
Matériels et outillage industriels	3 à 6 ans	
Installations générales, agencements, aménagements divers	10 ans	
Matériel de transport	4 à 5 ans	
Matériel de bureau et informatique	3 ans	
Mobilier	5 à 10 ans	

Le navire Energy Observer fait l'objet d'un amortissement linéaire par composants, dont la durée de vie varie de 3 à 8 ans.

Le village d'exposition fait également l'objet d'un amortissement sur 6 ans sur la durée totale du projet.

CHANGEMENT D'ESTIMATION

Jusqu'en 2019, le navire ENERGY OBERVER était amorti sur 6 ans afin de tenir compte de la durée initiale de l'odyssée.

Cette dernière étant prolongée, les plans d'amortissements ont été revus en 2020 afin de tenir compte de cette nouvelle durée d'utilisation jusqu'à fin 2025.

Au vue de la nouvelle vision stratégique, l'utilisation du navire après décembre 2024 fait dorénavant l'objet

d'un nouveau projet. Il s'agit d'utiliser ce navire comme principal outil d'attractivité pour un « Observatoire de l'Énergie ».

La stratégie adoptée par la direction d'Energy Observer est donc de conserver la propriété du navire jusqu'à la fin de 2027 à minima. Afin de traduire la consommation des avantages économiques liés à l'utilisation du navire et conformément à

la nouvelle durée d'usage estimée, les plans d'amortissement ont été actualisés pour se terminer en 2027, soit 10 années. Au terme de l'Odysée actuelle, soit fin 2024, il sera utilisé comme principal outil d'attractivité pour l'Observatoire de

l'Énergie. Si ce projet prenait du retard, il poursuivra ses navigations au large des côtes françaises à des buts de formation pour les écoles d'ingénieurs et/ou Marine Marchande.

L'impact positif sur le résultat de ce nouveau changement d'estimation est précisé ci-après :

	Montant en K€
Dotation théorique selon ancien plan	1 196 002
Dotation comptabilisée suivant nouveau plan	749 471
IMPACT CHANGEMENT D'ESTIMATION	-446 531

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est 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.

CREANCES 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.

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

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés de cet exercice.

ALLEGEMENTS FUTURS D'IMPOTS

Le montant total des déficits reportables sur les exercices futurs s'élève à 4 833 039 € au 31/12/2021.

CONTINUITE D'EXPLOITATION

Pour rappel,

Sur le deuxième semestre 2020 et premier semestre 2021, la Direction a mis en place les mesures d'économies et de gestion de trésorerie suivantes :

- Réductions des salaires de 12% pour les 7 plus hauts revenus,
- Baisse des coûts liée à l'immobilisation de l'Odysée,
- Décalage de 6 mois sur le prêt du Navire,
- Mise en place d'un prêt de 700K€ pour la construction du village (350K€) et la poursuite de la R&D (350K€),

- Report des charges sociales entre mars 2020 jusqu'à avril 2021 (Urssaf 517K€ - Retraite 118K€).

De plus, les revenus du dernier quadrimestre (sponsoring, convention d'assistance et de prestations de services Groupe, préfinancement du CIR, subvention ADEME) associés au plan d'économies assuraient une trésorerie positive à la clôture de l'exercice 2021.

A cours de l'exercice 2021, les mesures mises en place en 2020 ont été maintenues.

- Des échéanciers ont été négociés et sont en cours avec les organismes sociaux pour régler la dette générée suite au report des charges sociales.

- L'ensemble des contrats de sponsoring ont été renégocié jusqu'à la fin 2024 ce qui permet d'assurer une trésorerie positive.

C'est dans ce contexte, que les comptes 2021 ont été arrêtés dans le respect du principe de continuité d'exploitation.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de l'exercice.

Compte tenu de la "jeunesse" de la société, les engagements en matière d'IDR sont non significatifs.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Au 31/12/2021, les capitaux propres de la filiale ENERGY OBSERVER PRODUCTIONS été reconstitués. Ce qui conduit à la reprise globale de la dépréciation comptabilisée (87 123.31€).

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 234 206		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 841 634		872 084
Installations générales, agenc., aménag.	81 008		
Matériel de transport	2 566		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	88 254		6 521
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	412 744		29 190
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 426 205		907 795
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	17 981 817		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 800		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 985 617		
TOTAL GENERAL	26 646 028		907 795

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 234 206	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		196 198	7 517 519	
Installations générales, agencements divers			81 008	
Matériel de transport			2 566	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		621	94 154	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	412 744		29 190	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	412 744	196 819	7 724 437	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			17 981 817	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 800	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			17 985 617	
TOTAL GENERAL	412 744	196 819	26 944 260	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	544 540	100 868		645 408
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	544 540	100 868		645 408
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 409 228	632 931	120 789	3 921 370
Installations générales, agenc. et aménag. divers	14 851	8 112		22 963
Matériel de transport	2 566			2 566
Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 111	12 827	606	70 333
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 484 756	653 870	121 395	4 017 232
TOTAL GENERAL	4 029 296	754 738	121 395	4 662 639

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	57 119	16 848		73 968
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	57 119	16 848		73 968
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	87 123		87 123	
DEPRECIATIONS	87 123		87 123	
TOTAL GENERAL	144 242	16 848	87 123	73 968
Dotations et reprises d'exploitation			87 123	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		16 848		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 800		3 800
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	69 184	69 184	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 486	5 486	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	15 258	15 258	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	399 754	399 754	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	79 422	79 422	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	15 610	15 610	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	245 946	245 946	
Débiteurs divers	113 121	113 121	
Charges constatées d'avance	64 299	64 299	
TOTAL GENERAL	1 011 880	1 008 080	3 800

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	729	729		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	772 710	313 090	459 620	
Emprunts et dettes financières divers	104 240	34 747	69 493	
Fournisseurs et comptes rattachés	759 099	759 099		
Personnel et comptes rattachés	49 034	49 034		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	796 809	796 809		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	73 894	73 894		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 665	7 665		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	926 780	275 000	651 780	
Groupe et associés	731 650	731 650		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	881 250	881 250		
TOTAL GENERAL	5 103 860	3 922 967	1 180 893	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêts Courus sur Emprunt	533,07	703,00	-169,93
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		533,07	703,00	-169,93
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	Fournisseurs - Factures Non parvenues	35 068,46	43 724,40	-8 655,94
40884000	Fournisseurs Immo - Intérêts Courus	155 566,98	119 245,22	36 321,76
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		190 635,44	162 969,62	27 665,82
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes Provisionnées sur Congés Payés	46 570,92	102 504,47	-55 933,55
43820000	Provision Charges Sociales sur Congés Pa	21 041,42	43 620,64	-22 579,22
43860000	Charges Sociales à Payer	24 687,02	15 878,72	8 808,30
43862000	Autres charges à payer - Taxe d'apprenti	6 074,36		6 074,36
43863000	Autres charge à payer - Formation Contin	3 415,01		3 415,01
44860000	Etat - Impot à payer		11 841,00	-11 841,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		101 788,73	173 844,83	-72 056,10
CONCOURS BANCAIRES COURANTS				
51980000	Intérêts Courus sur Comptes Bancaires	729,31	317,20	412,11
TOTAL CONCOURS BANCAIRES COURANTS		729,31	317,20	412,11
TOTAL CHARGES A PAYER		293 686,55	337 834,65	-44 148,10

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges Constatées d'Avance	64 180,33	38 919,36	25 260,97
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		64 180,33	38 919,36	25 260,97
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits Constatées d'Avance	-881 250,00	-650 000,00	-231 250,00
48860001	Répartition des Charges Périodiques	119,09		119,09
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-881 130,91	-650 000,00	-231 130,91

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
44870000	Etat - Produits à Recevoir		420,00	-420,00
45580000	Associés - Intérêts Coraus	1 519,31		1 519,31
46870000	Divers Produits à Recevoir	63 795,64	63 252,00	543,64
TOTAL AUTRES CREANCES		65 314,95	63 672,00	1 642,95
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		65 314,95	63 672,00	1 642,95

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	55			2 626,27
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
Emprunts	Banque Publique d'Investissement	BPO	800 000	
Emprunts	Actionnaire AMFIL	BPO	448 000	
Emprunts	Actionnaire ACCOR	BPO	192 000	
Emprunts	Banque Publique d'Investissement	BPO	350 000	
		TOTAL	1 790 000	

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		18 504 864
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		18 504 864
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		178 578
	SOLDE	178 578
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		18 683 442

