

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 2022**

105/109 rue du Faubourg St Honoré
75008 Paris
Tél. : +33 (0)1 43 80 10 98
cabinetdauge@crowe-fideliante.fr

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 2022

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 2022, 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 2022 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 « 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

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, notamment pour ce qui concerne :

- 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

Signé électroniquement le 06/06/2023 par
Julien Le Guen



JULIEN LE GUEN

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 225 796	736 747	489 049	588 798
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	7 675 179	4 369 654	3 305 525	3 596 150
Autres immobilisations corporelles	153 640	90 186	63 454	81 866
Immobilisations en cours				29 190
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
ACTIF IMMOBILISE	27 036 432	5 196 588	21 839 845	22 281 621
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	19 573		19 573	8 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	519 050		519 050	69 184
Autres créances	690 672		690 672	874 597
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	11 368		11 368	11 368
Disponibilités	305 725		305 725	552 200
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	43 767		43 767	64 299
ACTIF CIRCULANT	1 590 154		1 590 154	1 579 648
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	28 626 586	5 196 588	23 429 998	23 861 269

Rubriques		31/12/2022	31/12/2021
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		-689 795	-868 373
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		286 787	178 578
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		18 970 228	18 683 442
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		57 119	73 968
PROVISIONS		57 119	73 968
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		459 657	773 439
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	69 489	835 889
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		705 487	759 099
Dettes fiscales et sociales		863 837	927 402
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		886 780	926 780
Autres dettes		933 651	
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		483 750	881 250
DETTES		4 402 651	5 103 859
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		23 429 998	23 861 269

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				1 703
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 028 363	438 448	3 466 811	2 855 151
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 028 363	438 448	3 466 811	2 856 854
Production stockée				
Production immobilisée			437 695	446 060
Subventions d'exploitation				1 922
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 805	102 499
Autres produits			161 118	6
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 072 430	3 407 341
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				1 298
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			1 886 322	1 717 244
Impôts, taxes et versements assimilés			21 078	23 380
Salaires et traitements			943 559	818 242
Charges sociales			322 522	292 701
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			784 443	754 738
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			160 903	11 317
CHARGES D'EXPLOITATION			4 118 827	3 618 918
RESULTAT D'EXPLOITATION			-46 397	-211 577
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			91 046	11 627
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 313	1 643
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			980	377
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			97 338	13 647
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			70 623	64 878
Différences négatives de change			564	491
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			71 187	65 369
RESULTAT FINANCIER			26 151	-51 722
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-20 246	-263 299

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 899	41 743
Produits exceptionnels sur opérations en capital		130 241
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	16 848	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	29 748	171 984
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	395	24 525
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		88 487
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	167 870	16 848
CHARGES EXCEPTIONNELLES	168 265	129 861
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-138 517	42 123
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-445 550	-399 754
TOTAL DES PRODUITS	4 199 516	3 592 972
TOTAL DES CHARGES	3 912 729	3 414 394
BENEFICE OU PERTE	286 787	178 578

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 **23 429 998** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **3 912 729** euros et un total charges de **4 199 516** euros, dégageant ainsi un résultat de **286 786** euros

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**, il a une durée de **12** mois.

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les conventions générales comptables 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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 gratuite des biens ci-après en contrepartie de prestations de sponsoring de valeur équivalente :

- Véhicules de tourisme de marque Toyota, (50K€ 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.

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) :

Linéaire

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

NATURE DE L'IMMOBILISATION

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'Odyssée actuelle, soit fin 2024, il sera utilisé comme principal outil d'attractivité pour l'Observatoire de l'Energie. Si ce projet prenait du retard, il poursuivrait ses navigations au large des côtes françaises à des buts de formation pour les écoles d'ingénieurs et/ou Marine Marchande.

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 4 857 041 € au 31/12/2022.

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'Odyssée,*
- 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 assureraient une trésorerie positive à la clôture de l'exercice 2021.

Au 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 à la suite du 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.

Au cours de l'année 2022, l'ensemble des mesures citées ci-dessus ont été maintenues et respectées.

- Respect des échéanciers en cours auprès des différents organismes sociaux (dispositif Covid).*
- Signature de 2 nouveaux contrats de sponsoring (Qair et Guyot) représentant 250 K€ sur l'exercice , engagement jusque fin 2024.*

C'est dans ce contexte, que les comptes 2022 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

Néant

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.	7 517 519		539 727
Installations générales, agenc., aménag.	81 008		
Matériel de transport	2 566		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	94 154		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	29 190		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 724 437		539 727
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	26 944 260		539 727

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		8 410	1 225 796	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		382 067	7 675 179	
Installations générales, agencements divers			81 008	
Matériel de transport		2 566		
Matériel de bureau, informatique, mobilier		21 522	72 632	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		29 190		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		435 345	7 828 819	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			17 981 817	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 800		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 800	17 981 817	
TOTAL GENERAL		447 555	27 036 432	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	645 408	99 749	8 410	736 747
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	645 408	99 749	8 410	736 747
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 921 370	670 846	222 562	4 369 654
Installations générales, agenc. et aménag. divers	22 963	8 112		31 075
Matériel de transport	2 566		2 566	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 333	15 551	26 772	59 111
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 017 232	694 509	251 900	4 459 840
TOTAL GENERAL	4 662 639	794 258	260 310	5 196 588

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				
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	73 968		16 848	57 119
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	73 968		16 848	57 119
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				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	73 968		16 848	57 119
Dotations et reprises d'exploitation				
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			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	519 050	519 050	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 666	5 666	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	8 597	8 597	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	454 121	454 121	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	40 264	40 264	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	169 842	169 842	
Débiteurs divers	12 361	12 361	
Charges constatées d'avance	43 767	43 767	
TOTAL GENERAL	1 253 668	1 253 668	
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	372	372		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	459 285	318 219	141 066	
Emprunts et dettes financières divers	69 489	34 737	34 752	
Fournisseurs et comptes rattachés	705 487	705 487		
Personnel et comptes rattachés	85 671	85 671		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	694 341	428 229	266 112	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	65 983	65 983		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	18 022	18 022		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	886 780	886 780		
Groupe et associés	691 549	691 549		
Autres dettes	242 101	242 101		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	483 750	483 750		
TOTAL GENERAL	4 402 831	3 960 902	441 930	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	348 176			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêts Courus sur Emprunt	319,34	533,07	-213,73
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		319,34	533,07	-213,73
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs - Factures Non parvenues	46 327,23	35 068,46	11 258,77
40884000	Fournisseurs Immo - Intérêts Courus	199 094,84	155 566,98	43 527,86
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		245 422,07	190 635,44	54 786,63
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes Provisionnées sur Congés Payés	50 554,17	46 570,92	3 983,25
42860000	Personnel - Autres Charges à Payer	32 661,14		32 661,14
43820000	Provision Charges Sociales sur Congés Pa	23 387,65	21 041,42	2 346,23
43860000	Charges Sociales à Payer	24 687,02	24 687,02	
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	8 709,00		8 709,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		149 488,35	101 788,73	47 699,62
CONCOURS BANCAIRES COURANTS				
51980000	Intérêts Courus sur Comptes Bancaires	372,49	729,31	-356,82
TOTAL CONCOURS BANCAIRES COURANTS		372,49	729,31	-356,82
TOTAL CHARGES A PAYER		395 602,25	293 686,55	101 915,70

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges Constatées d'Avance	43 766,71	64 180,33	-20 413,62
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		43 766,71	64 180,33	-20 413,62
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits Constatées d'Avance	-483 750,00	-881 250,00	397 500,00
48860001	Répartition des Charges Périodiques	-0,06	119,09	-119,15
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-483 750,06	-881 130,91	397 380,85

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients, Factures à Etablir	337 531,06		337 531,06
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		337 531,06		337 531,06
AUTRES CREANCES				
45580000	Associés - Intérêts Cokus	6 695,36	1 519,31	5 176,05
46870000	Divers Produits à Recevoir		63 795,64	-63 795,64
TOTAL AUTRES CREANCES		6 695,36	65 314,95	-58 619,59
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		344 226,42	65 314,95	278 911,47

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	495			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						

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		18 683 442
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		18 683 442
Variations en cours d'exercice		En moins
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		286 787
	SOLDE	286 787
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		18 970 229

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
ENERGY OBSERVER PRODUCTION	7 500 -32 149	100		15	546 801 10 942
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
ENERGY OBSERVER DEVELOPMENTS	53 500 1 025 978	47,4		10	9 108 124 -10 206 599
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

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** »)

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 21 JUIN 2023**

L'an deux mille vingt-trois,
Le vingt-et-un juin,
A quatorze heures,
Au siège social,

Les associés de la société ENERGY OBSERVER se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle sur convocation faite par le Président.

Le cabinet DAUGE & Associés, Commissaire aux comptes, dûment convoqué, est présent.

Monsieur Victorien ERUSSARD préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

Il a été établi une feuille de présence qui a été valablement émarginée par chaque membre. La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 495 actions, soit la totalité des actions ayant droit de vote.

Le Président constate que l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des associés :

- la feuille de présence à l'assemblée ;
- le rapport du Président comprenant le rapport de gestion de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- le texte des projets de résolutions proposées par le Président à l'assemblée ;
- le rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2022 ;
- le rapport spécial du Commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce.

Puis déclare que le rapport du Président, les textes des projets de résolutions proposées, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été adressés aux associés mais également tenus à leur disposition, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

1. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président ;
2. Affectation du résultat ;
3. Examen du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
4. Constat de la démission de Victorien Erussard de ses fonctions de président personne physique de la Société sous réserve du vote en faveur de la nomination de la société VEGAM à la succession de son mandat ;
5. Nomination de la société VEGAM en qualité de nouveau Président de la Société à la succession du mandat de Victorien Erussard, pour une durée illimitée (décision requérant une majorité des 2/3 conformément à l'article 13.1 des statuts) ;
6. Fixation de la rémunération de VEGAM en qualité de nouveau Président de la Société ;
7. Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Puis le Président donne lecture de son rapport, des rapports spéciaux du Commissaire aux comptes.

RESOLUTION N°1. *Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 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 2022,

approuvent les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 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 286.786 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.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Voix pour : 495

Voix contre : 0

RESOLUTION N°2. *Affectation du résultat*

Les Associés **décident** d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 286.786 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat de l'exercice 286.786 euros
- Ancien solde du compte « report à nouveau »..... - 689.794 euros*

Affectation

- A l'apurement du compte « report à nouveau » 286.786 euros
- Nouveau solde du compte « report à nouveau » - 403.008 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.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Voix pour : 495

Voix contre : 0

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 2022.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Voix pour : 495

Voix contre : 0

RESOLUTION N°4. *Constat de la démission de Victorien Erussard de ses fonctions de président personne physique de la Société sous réserve du vote en faveur de la nomination de la société VEGAM à la succession de son mandat*

Les Associés, connaissance prise du rapport de gestion du Président, prennent acte du souhait de Victorien Erussard de démissionner de ses fonctions de Président de la Société, sous réserve de la nomination corrélative de sa société VEGAM, en succession de son mandat, conformément aux stipulations statutaires en vigueur et pour une durée illimitée.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Voix pour : 495

Voix contre : 0

RESOLUTION N°5. *Nomination de la société VEGAM en qualité de nouveau Président de la Société à la succession du mandat de Victorien Erussard, pour une durée illimitée (décision requérant une majorité des 2/3 conformément à l'article 13.1 des statuts)*

Les Associés, connaissance prise du rapport de gestion du Président, **décident** de nommer :

La Société VEGAM

SASU au capital de 10.000 euros

Siège social : 3 rue des Etrilles - 35400 Saint-Malo

RCS Saint Malo : 852 460 468

Représentée par son Président, Monsieur Victorien ERUSSARD.

En qualité de nouveau Président de la Société, avec effet à compter de ce jour et pour une durée illimitée, en succession du mandat précédemment exercé jusqu'alors par Monsieur Victorien Erussard.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Voix pour : 495

Voix contre : 0

RESOLUTION N°6. *Fixation de la rémunération de VEGAM en qualité de nouveau Président de la Société (décision requérant une majorité simple conformément à l'article 13.3 des statuts)*

Les Associés, connaissance prise du rapport de gestion du Président, **décident** de fixer la rémunération de la société VEGAM, es qualité de nouveau Président, à la somme de 11.600,00 euros versée chaque mois au titre de l'exercice 2023.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Voix pour : 495

Voix contre : 0

RESOLUTION N°7. *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.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.





Voix pour : 495

Voix contre : 0

CLOTURE

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à quinze heures.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et les associés.

<p>Le PRESIDENT</p> <p></p>	<p>Pour VEGAM - Victorien ERUSSARD son Président</p> <p></p>
<p>Pour ACCOR – Nicolas GUERNIER</p> <p></p>	<p>Pour AMFIL – Arnaud DURIEZ</p> <p></p>

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 2022

Pour copie certifiée conforme



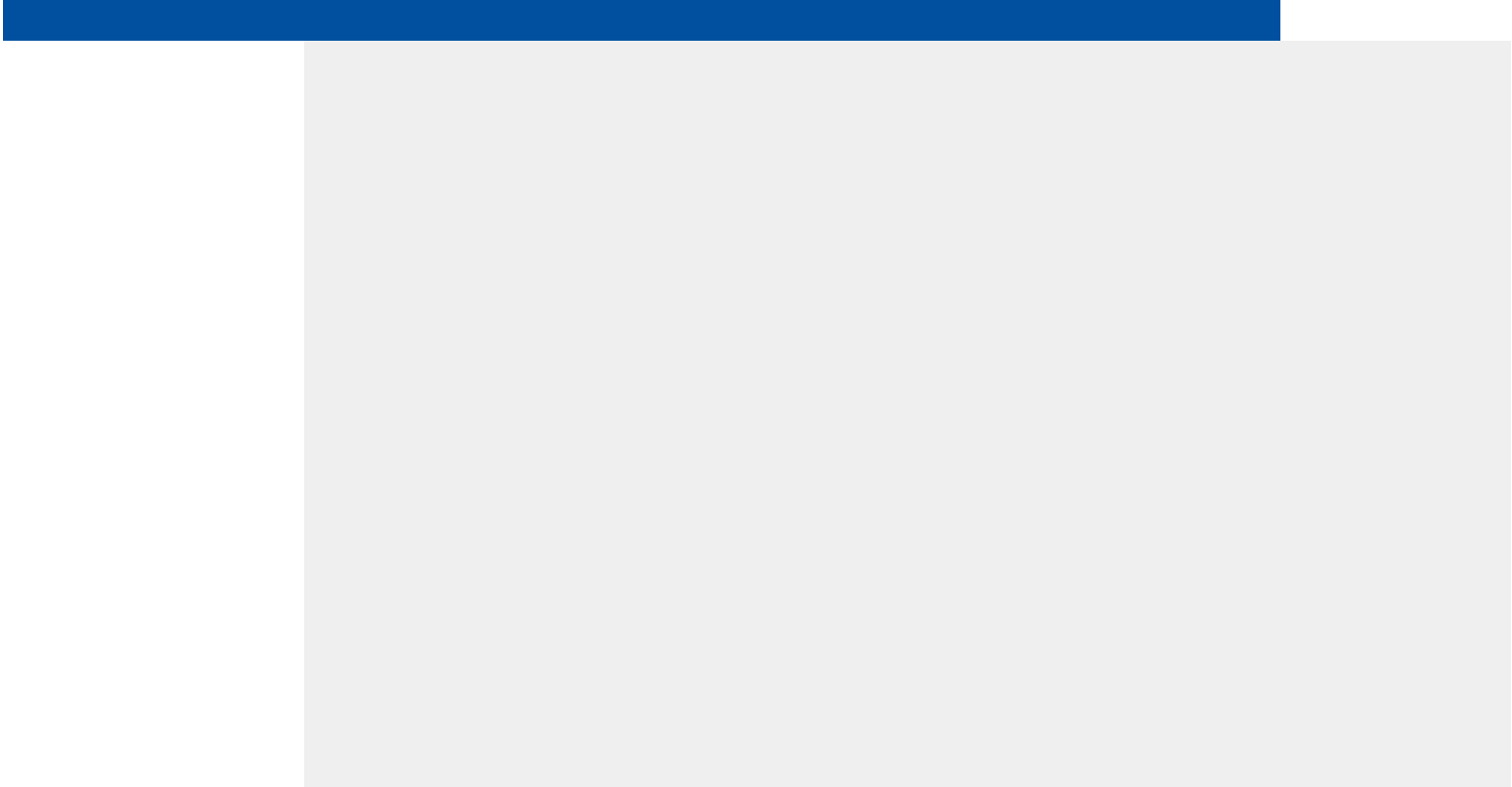
Le Président

ENERGY OBSERVER SAS

27 Quai DUGUAY TROUIN

35400 ST-MALO

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Immobilisations	8
Amortissements	9
Provisions et dépréciations	10
Créances et dettes	11

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 225 796	736 747	489 049	588 798
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	7 675 179	4 369 654	3 305 525	3 596 150
Autres immobilisations corporelles	153 640	90 186	63 454	81 866
Immobilisations en cours				29 190
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
ACTIF IMMOBILISE	27 036 432	5 196 588	21 839 845	22 281 621
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	19 573		19 573	8 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	519 050		519 050	69 184
Autres créances	690 672		690 672	874 597
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	11 368		11 368	11 368
Disponibilités	305 725		305 725	552 200
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	43 767		43 767	64 299
ACTIF CIRCULANT	1 590 154		1 590 154	1 579 648
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	28 626 586	5 196 588	23 429 998	23 861 269

Rubriques		31/12/2022	31/12/2021
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		-689 795	-868 373
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		286 787	178 578
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		18 970 228	18 683 442
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		57 119	73 968
PROVISIONS		57 119	73 968
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		459 657	773 439
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	69 489	835 889
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		705 487	759 099
Dettes fiscales et sociales		863 837	927 402
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		886 780	926 780
Autres dettes		933 651	
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		483 750	881 250
DETTES		4 402 651	5 103 859
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		23 429 998	23 861 269

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				1 703
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 028 363	438 448	3 466 811	2 855 151
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 028 363	438 448	3 466 811	2 856 854
Production stockée				
Production immobilisée			437 695	446 060
Subventions d'exploitation				1 922
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 805	102 499
Autres produits			161 118	6
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 072 430	3 407 341
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				1 298
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			1 886 322	1 717 244
Impôts, taxes et versements assimilés			21 078	23 380
Salaires et traitements			943 559	818 242
Charges sociales			322 522	292 701
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			784 443	754 738
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			160 903	11 317
CHARGES D'EXPLOITATION			4 118 827	3 618 918
RESULTAT D'EXPLOITATION			-46 397	-211 577
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			91 046	11 627
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 313	1 643
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			980	377
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			97 338	13 647
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			70 623	64 878
Différences négatives de change			564	491
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			71 187	65 369
RESULTAT FINANCIER			26 151	-51 722
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-20 246	-263 299

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 899	41 743
Produits exceptionnels sur opérations en capital		130 241
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	16 848	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	29 748	171 984
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	395	24 525
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		88 487
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	167 870	16 848
CHARGES EXCEPTIONNELLES	168 265	129 861
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-138 517	42 123
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-445 550	-399 754
TOTAL DES PRODUITS	4 199 516	3 592 972
TOTAL DES CHARGES	3 912 729	3 414 394
BENEFICE OU PERTE	286 787	178 578

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.	7 517 519		539 727
Installations générales, agenc., aménag.	81 008		
Matériel de transport	2 566		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	94 154		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	29 190		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 724 437		539 727
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	26 944 260		539 727

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		8 410	1 225 796	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		382 067	7 675 179	
Installations générales, agencements divers			81 008	
Matériel de transport		2 566		
Matériel de bureau, informatique, mobilier		21 522	72 632	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		29 190		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		435 345	7 828 819	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			17 981 817	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 800		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 800	17 981 817	
TOTAL GENERAL		447 555	27 036 432	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	645 408	99 749	8 410	736 747
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	645 408	99 749	8 410	736 747
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 921 370	670 846	222 562	4 369 654
Installations générales, agenc. et aménag. divers	22 963	8 112		31 075
Matériel de transport	2 566		2 566	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 333	15 551	26 772	59 111
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 017 232	694 509	251 900	4 459 840
TOTAL GENERAL	4 662 639	794 258	260 310	5 196 588

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				
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		73 968	16 848	57 119
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		73 968	16 848	57 119
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				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL		73 968	16 848	57 119
Dotations et reprises d'exploitation				
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			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	519 050	519 050	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 666	5 666	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	8 597	8 597	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	454 121	454 121	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	40 264	40 264	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	169 842	169 842	
Débiteurs divers	12 361	12 361	
Charges constatées d'avance	43 767	43 767	
TOTAL GENERAL	1 253 668	1 253 668	
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	372	372		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	459 285	318 219	141 066	
Emprunts et dettes financières divers	69 489	34 737	34 752	
Fournisseurs et comptes rattachés	705 487	705 487		
Personnel et comptes rattachés	85 671	85 671		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	694 341	428 229	266 112	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	65 983	65 983		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	18 022	18 022		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	886 780	886 780		
Groupe et associés	691 549	691 549		
Autres dettes	242 101	242 101		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	483 750	483 750		
TOTAL GENERAL	4 402 831	3 960 902	441 930	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	348 176			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				