

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST MALO - 3502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 18/10/2024 - 6839 - 2015 B 00462 - 812 988 020 - ENERGY OBSERVER

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 2023

Pour copie certifiée conforme



Le Président

ENERGY OBSERVER SAS

27 Quai DUGUAY TROUIN

35400 ST-MALO

Comptes au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5
Compte de résultat	6

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	9
Détail des comptes - Passif	13
Détail des comptes - Charges	17
Détail des comptes - Produits	23

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	26
Capacité d'autofinancement	27
Emplois et ressources	28
Tableau de financement	29

Annexes

Règles et méthodes comptables	31
Immobilisations	35
Amortissements	36
Provisions et dépréciations	37
Créances et dettes	38
Charges à payer	39
Charges et produits constatés d'avance	40
Produits à recevoir	41
Composition du capital social	42
Engagements de crédit-bail	43
Engagements financiers donnés et reçus	44
Tableau Dettes Garanties par des suretés Réelles	45
Variation des capitaux propres	203
Filiales et participations	204

Etats Fiscaux

2065 - Impôt sur les sociétés	206
2065Bis - Annexe à la déclaration	208
2067 - Relevé de frais généraux	209
2069RCI - Réductions et crédits d'impôts	210
2050 - Bilan Actif	211
2051 - Bilan Passif	212
2052 - Compte de résultat	213
2053 - Compte de résultat (suite)	214
2054 - Immobilisations	215
2054Bis - Ecarts de réévaluation	216
2055 - Amortissements	217
2056 - Provisions et dépréciations	218
2057 - Créances et dettes	219
2058A - Détermination du résultat fiscal	220

2058B - Déficits indemnités pour congés et provisions non déductibles	221
2058C - Affectation du résultat et renseignements divers	222
2059A - Détermination des plus ou moins values	223
2059B - Affectation des plus values à court terme	224
2059C - Suivi des moins-values à long terme	225
2059D - Affectation des plus values à long terme	226
2059E - Détermination de la valeur ajoutée et effectifs	227
2059F - Composition du capital social	228
2059G - Filiales et participations	229

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 225 796	836 496	389 300	489 049
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	8 002 603	5 089 983	2 912 620	3 305 525
Autres immobilisations corporelles	156 331	103 425	52 906	63 454
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	17 987 217		17 987 217	17 981 817
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	27 371 947	6 029 904	21 342 043	21 839 845
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	12 072		12 072	19 393
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 117 867		1 117 867	519 050
Autres créances	609 276		609 276	690 852
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	11 368		11 368	11 368
(dont actions propres :)				
Disponibilités	401 581		401 581	305 725
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	35 377		35 377	43 767
ACTIF CIRCULANT	2 187 540		2 187 540	1 590 154
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	29 559 487	6 029 904	23 529 584	23 429 998

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
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	-403 008	-689 795
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	492 798	286 787
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	19 463 026	18 970 228
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	37 145	57 119
PROVISIONS	37 145	57 119
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	140 361	459 657
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	34 737	69 489
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	532 633	705 487
Dettes fiscales et sociales	943 150	864 017
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	826 780	886 780
Autres dettes	790 501	933 471
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	761 250	483 750
DETTES	4 029 413	4 402 651
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	23 529 584	23 429 998

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 445 662	368 807	3 814 469	3 466 811
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 445 662	368 807	3 814 469	3 466 811
Production stockée				
Production immobilisée			318 074	437 695
Subventions d'exploitation			2 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			97 384	6 805
Autres produits			252 505	161 118
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 484 432	4 072 430
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
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			1 950 817	1 886 322
Impôts, taxes et versements assimilés			-2 142	21 078
Salaires et traitements			1 006 963	943 559
Charges sociales			390 477	322 522
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			833 199	784 443
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			251 070	160 903
CHARGES D'EXPLOITATION			4 430 384	4 118 827
RESULTAT D'EXPLOITATION			54 048	-46 397
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			103 072	91 046
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 300	5 313
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			233	980
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			108 605	97 338
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			116 718	70 623
Différences négatives de change			205	564
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			116 922	71 187
RESULTAT FINANCIER			-8 318	26 151
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			45 730	-20 246

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	74 882	12 899
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	19 974	16 848
PRODUITS EXCEPTIONNELS	94 857	29 748
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 924	395
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	19 974	167 870
CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 899	168 265
RESULTAT EXCEPTIONNEL	68 958	-138 517
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-378 110	-445 550
TOTAL DES PRODUITS	4 687 893	4 199 516
TOTAL DES CHARGES	4 195 095	3 912 729
BENEFICE OU PERTE	492 798	286 787

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
20500000	Concession Brevets / Licences	1 225 796,20	1 225 796,20	
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		1 225 796,20	1 225 796,20	
28050000	Amortissement Concession Brevets / Licen	-836 496,25	-736 747,15	-99 749,10
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-836 496,25	-736 747,15	-99 749,10
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		389 299,95	489 049,05	-99 749,10
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		389 299,95	489 049,05	-99 749,10
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE				
21500000	Matériel & Outillages	21 540,02	21 540,02	
21500100	Navire Energy Observer	7 113 416,62	6 792 917,13	320 499,49
21501000	Matériel d'Exposition	759 810,43	752 886,04	6 924,39
21502000	Maquettes Bateau	82 878,00	82 878,00	
21540100	Annexes bateaux	24 958,12	24 958,12	
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut		8 002 603,19	7 675 179,31	327 423,88
28150000	Amortissement Matériel & outillage	-19 961,72	-19 013,72	-948,00
28150010	Amortissement Navire Energy Observer	-4 581 453,27	-3 985 346,44	-596 106,83
28150100	Amortissement Matériel d'Exposition	-423 361,67	-318 151,11	-105 210,56
28150200	Amortissement Maquettes Bateau	-58 013,75	-44 391,62	-13 622,13
28154010	Amortissement Annexes Bateau	-7 192,58	-2 751,19	-4 441,39
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, amortissements et provisions		-5 089 982,99	-4 369 654,08	-720 328,91
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		2 912 620,20	3 305 525,23	-392 905,03
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
21810000	Agencement Bureau St Malo	81 007,64	81 007,64	
21831000	Matériel Informatique	38 244,29	35 553,46	2 690,83
21831010	Matériel Vidéo	19 423,23	19 423,23	
21840000	Mobilier	17 655,52	17 655,52	
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		156 330,68	153 639,85	2 690,83
28181000	Amortissement Agencement Bureau St Malo	-39 186,79	-31 074,99	-8 111,80
28183100	Amortissement Matériel Informatique	-34 647,77	-31 605,84	-3 041,93
28183101	Amortissement Matériel Vidéo	-19 276,78	-19 130,32	-146,46
28184000	Amortissement Mobilier	-10 313,31	-8 375,19	-1 938,12
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisions		-103 424,65	-90 186,34	-13 238,31
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		52 906,03	63 453,51	-10 547,48
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 965 526,23	3 368 978,74	-403 452,51
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
26100000	Titres de Participations EO Production	7 500,00	7 500,00	
26110000	Titres de Participations EO Developments	17 974 317,00	17 974 317,00	
26130000	Titres de Participations EO Concept	5 400,00		5 400,00
Total 2050/CU - Autres participations, brut		17 987 217,00	17 981 817,00	5 400,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		17 987 217,00	17 981 817,00	5 400,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		17 987 217,00	17 981 817,00	5 400,00
AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS				
40910000	Fournisseurs - Avances et Acomptes	12 071,94	19 572,68	-7 500,74
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		12 071,94	19 572,68	-7 500,74
TOTAL AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS		12 071,94	19 572,68	-7 500,74
TOTAL AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES		12 071,94	19 572,68	-7 500,74
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTE RATTACHES				
41101000	CLIENTS FRANCE	924 384,95		924 384,95
41104000	CLIENTS Groupe	56 579,75	181 519,07	-124 939,32
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		980 964,70	181 519,07	799 445,63
TOTAL CLIENTS ET COMPTE RATTACHES		980 964,70	181 519,07	799 445,63
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
41810000	Clients, Factures à Etablir	136 902,44	337 531,06	-200 628,62
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		136 902,44	337 531,06	-200 628,62
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		136 902,44	337 531,06	-200 628,62
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		1 117 867,14	519 050,13	598 817,01
AUTRES CREANCES				
PERSONNEL				
42500000	Personnel - Avance et Acomptes	5 485,90	5 665,90	-180,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		5 485,90	5 665,90	-180,00
TOTAL PERSONNEL		5 485,90	5 665,90	-180,00
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
43720000	Mutuelle (SwissLife)	3 626,06		3 626,06
43725000	Prévoyance (SwissLife)		4 106,50	-4 106,50
43730000	Retraite (AG2R)	5 459,01	4 490,90	968,11
43863000	Autres charge à payer - Formation Contin	3 401,03		3 401,03
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		12 486,10	8 597,40	3 888,70
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		12 486,10	8 597,40	3 888,70
ETAT ET COLLECTIVITES				
44400000	Etat - Impots sur les Bénéfices	397 081,00	454 121,00	-57 040,00
44562000	TVA Déductible sur Immobilisations	65 175,17	8 762,84	56 412,33
44562200	TVA Déductible s/Immo Intracomm.	8,38		8,38
44566000	TVA Déductible ABS	26 292,05		26 292,05
44566001	TVA Déductible Directe		34,87	-34,87
44566100	TVA Déductible sur Prestataires (attent	4 005,28	23 768,23	-19 762,95
44566200	TVA Déductible Intracomm.	29 991,42		29 991,42
44580000	TVA à Régulariser	1 935,25		1 935,25
44586000	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	15 462,85	7 697,70	7 765,15
44870000	Etat - Produits à Recevoir	5 534,00		5 534,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		545 485,40	494 384,64	51 100,76
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		545 485,40	494 384,64	51 100,76
GROUPE ET ASSOCIES				
45101000	Energy Observer Foundation	9 846,32	13 903,62	-4 057,30
45103000	Energy Observer Association	2 000,00	2 000,00	
45104000	Energy Observer Production	13 330,55	147 116,07	-133 785,52
45105000	Energy Observer Développement	127,24	127,24	
45106000	EO Concept	5 661,99		5 661,99
45580000	Associés - Intérêts Courus	11 744,69	6 695,36	5 049,33
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		42 710,79	169 842,29	-127 131,50
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		42 710,79	169 842,29	-127 131,50
DEBITEURS DIVERS				
46720000	NEFTYS - RETENUE COLLECTIVE CIR	3 107,74	12 351,20	-9 243,46
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		3 107,74	12 351,20	-9 243,46
TOTAL DEBITEURS DIVERS		3 107,74	12 351,20	-9 243,46
CPTES TRANSIT ET ATTENTE				
47100200	TICKETS CB MANQUANTS		10,07	-10,07
Total 2050/BZ - Autres créances, brut			10,07	-10,07
TOTAL CPTES TRANSIT ET ATTENTE			10,07	-10,07
TOTAL AUTRES CREANCES		609 275,93	690 851,50	-81 575,57
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50810000	Autres Valeurs Mobilières	11 368,00	11 368,00	
Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut		11 368,00	11 368,00	
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		11 368,00	11 368,00	
DISPONIBILITES				
51280000	Banque Populaire Grand Ouest (BPGO)	396 594,36	301 803,59	94 790,77
51285000	Livret OptiPlus (BPGO)	267,63	267,50	0,13
53000000	Caisse de Bord	798,60	798,60	
53000001	Caisse de Bord MJ	7,76		7,76
53000002	Caisse de Bord JBS	236,47		236,47
58000001	Especes - Retrait MJ		46,05	-46,05
58000002	Especes - Retrait JBS	1 217,80	1 080,89	136,91
58000003	CB Cleemy	2 458,20		2 458,20
58050000	Virement Compte à Compte		1 727,97	-1 727,97
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		401 580,82	305 724,60	95 856,22
TOTAL DISPONIBILITES		401 580,82	305 724,60	95 856,22
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		412 948,82	317 092,60	95 856,22
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges Constatées d'Avance	35 376,52	43 766,71	-8 390,19

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		35 376,52	43 766,71	-8 390,19
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		35 376,52	43 766,71	-8 390,19
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		35 376,52	43 766,71	-8 390,19
TOTAL GÉNÉRAL		23 529 583,53	23 430 178,41	99 405,12

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
10130000	Capital Appelé Versé	1 300 003,60	1 300 003,60	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		1 300 003,60	1 300 003,60	
TOTAL CAPITAL		1 300 003,60	1 300 003,60	
ECARTS DE REEVALUATION				
10520000	Ecart sur réévaluation	17 993 231,63	17 993 231,63	
Total 2051/DC - Écarts de réévaluation N		17 993 231,63	17 993 231,63	
TOTAL ECARTS DE REEVALUATION		17 993 231,63	17 993 231,63	
RESERVE LEGALE				
10611000	Réserve Légale	80 000,66	80 000,66	
Total 2051/DD - Réserve légale N		80 000,66	80 000,66	
TOTAL RESERVE LEGALE		80 000,66	80 000,66	
REPORT A NOUVEAU				
11900000	Report à Nouveau Débiteur	-403 008,19	-689 794,98	286 786,79
Total 2051/DH - Report à nouveau N		-403 008,19	-689 794,98	286 786,79
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-403 008,19	-689 794,98	286 786,79
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	492 798,17	286 786,79	206 011,38
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		492 798,17	286 786,79	206 011,38
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		492 798,17	286 786,79	206 011,38
TOTAL CAPITAUX PROPRES		19 463 025,87	18 970 227,70	492 798,17
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR CHARGES				
15880000	Provisions Sur Charges	37 144,79	57 119,28	-19 974,49
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		37 144,79	57 119,28	-19 974,49
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		37 144,79	57 119,28	-19 974,49
TOTAL PROVISIONS		37 144,79	57 119,28	-19 974,49
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
16420000	Emprunt BPO 1.6K€ 1.1% + 0.25% 48M (9K€	105 746,79	219 897,66	-114 150,87
16430000	Emprunt BPO 700K€ 2.1% 42M 02/2024 (17K	34 511,90	239 067,75	-204 555,85
16884000	Intérêts Courus sur Emprunt	101,94	319,34	-217,40
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		140 360,63	459 284,75	-318 924,12
TOTAL EMPRUNTS		140 360,63	459 284,75	-318 924,12
CONCOURS BANCAIRES COURANTS				
51980000	Intérêts Courus sur Comptes Bancaires		372,49	-372,49
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N			372,49	-372,49
TOTAL CONCOURS BANCAIRES COURANTS			372,49	-372,49
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		140 360,63	459 657,24	-319 296,61

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
AUTRES EMPRUNTS				
16810000	Emprunt Ben Touch	34 737,00	69 489,00	-34 752,00
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		34 737,00	69 489,00	-34 752,00
TOTAL AUTRES EMPRUNTS		34 737,00	69 489,00	-34 752,00
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		34 737,00	69 489,00	-34 752,00
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40101000	FOURNISSEURS ADMINISTRATIFS	44 789,50	147 030,70	-102 241,20
40102000	FOURNISSEURS ARMEMENT	39 417,38	57 642,76	-18 225,38
40103000	FOURNISSEURS COMMUNICATION	3 580,00	8 310,51	-4 730,51
40104000	FOURNISSEURS EVENEMENTS	40 251,07	40 207,27	43,80
40105000	FOURNISSEURS AUTRES	25 719,63	206 873,29	-181 153,66
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		153 757,58	460 064,53	-306 306,95
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		153 757,58	460 064,53	-306 306,95
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
40810000	Fournisseurs - Factures Non parvenues	107 117,28	46 327,23	60 790,05
40884000	Fournisseurs Immo - Intérêts Courus	271 758,48	199 094,84	72 663,64
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		378 875,76	245 422,07	133 453,69
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		378 875,76	245 422,07	133 453,69
TOTAL FOURNISSEURS		532 633,34	705 486,60	-172 853,26
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
42100000	Personnel - Rémunérations Dûes	2 191,28	2 456,09	-264,81
42700000	Personnel - Oppositions	7,00		7,00
42820000	Dettes Provisionnées sur Congés Payés	42 891,64	50 554,17	-7 662,53
42860000	Personnel - Autres Charges à Payer		32 661,14	-32 661,14
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		45 089,92	85 671,40	-40 581,48
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		45 089,92	85 671,40	-40 581,48
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
43100000	Urssaf	20 088,67	32 503,01	-12 414,34
43100001	Urssaf - Echancier (Dette Covid)	338 499,37	506 785,37	-168 286,00
43720000	Mutuelle (SwissLife)		3 824,29	-3 824,29
43725000	Prévoyance (SwissLife)	2 572,66		2 572,66
43730001	AG2R Retraite - Echancier Covid (03/22	50 434,65	93 664,29	-43 229,64
43820000	Provision Charges Sociales sur Congés Pa	19 622,75	23 387,65	-3 764,90
43860000	Charges Sociales à Payer	30 267,37	24 687,02	5 580,35
43862000	Autres charges à payer - Taxe d'apprenti	1 770,98	6 074,36	-4 303,38
43863000	Autres charge à payer - Formation Contin		3 415,01	-3 415,01
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		463 256,45	694 341,00	-231 084,55
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		463 256,45	694 341,00	-231 084,55

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
ETAT ET COLLECTIVITES				
44210000	Prélèvement à la source	6 392,07	8 523,82	-2 131,75
44520000	TVA Due Intracomm.	29 999,80		29 999,80
44551000	TVA à Décaisser	127 494,00	5 656,00	121 838,00
44566000	TVA Déductible ABS		113,10	-113,10
44572000	TVA Collectée - 20%	62 250,47	580,00	61 670,47
44572002	TVA Collectée 20% EO C.	15 133,91		15 133,91
44572100	TVA Collectée sur Dus Clients (attente	165 182,59	9 231,39	155 951,20
44580000	TVA à Régulariser		397,30	-397,30
44587000	TVA SUR FACTURES A ETABLIR	22 817,07	50 005,18	-27 188,11
44700000	ETAT AUTRES IMPOTS ET TAXES		789,25	-789,25
44860000	Etat - Impot à payer	5 534,00	8 709,00	-3 175,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		434 803,91	84 005,04	350 798,87
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		434 803,91	84 005,04	350 798,87
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		943 150,28	864 017,44	79 132,84
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
40410100	C.E.A.	826 780,40	886 780,40	-60 000,00
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		826 780,40	886 780,40	-60 000,00
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		826 780,40	886 780,40	-60 000,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		826 780,40	886 780,40	-60 000,00
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
41101000	CLIENTS FRANCE		121 920,45	-121 920,45
41102000	CLIENTS UE	60 000,00	60 000,00	
Total 2051/EA - Autres dettes N		60 000,00	181 920,45	-121 920,45
TOTAL CLIENTS CREDITEURS		60 000,00	181 920,45	-121 920,45
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
45510000	C/CT Erussard Victorien	1 980,66	1 971,86	8,80
45520000	C/CT SAS AMFIL	728 520,56	689 577,62	38 942,94
Total 2051/EA - Autres dettes N		730 501,22	691 549,48	38 951,74
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS		730 501,22	691 549,48	38 951,74
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
46700001	EO Concept		60 180,76	-60 180,76
Total 2051/EA - Autres dettes N			60 180,76	-60 180,76
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS			60 180,76	-60 180,76
TOTAL AUTRES DETTES		790 501,22	933 650,69	-143 149,47
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits Constatées d'Avance	761 250,00	483 750,00	277 500,00
48860001	Répartition des Charges Périodiques		0,06	-0,06

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		761 250,00	483 750,06	277 499,94
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		761 250,00	483 750,06	277 499,94
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		761 250,00	483 750,06	277 499,94
TOTAL GÉNÉRAL		23 529 583,53	23 430 178,41	99 405,12

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
60610001	Fournitures non stockables Electricité	1 060,15	1 078,29	-18,14
60610002	Fournitures non stockables Eau	158,71	161,88	-3,17
60610003	Carburant	8 892,11	5 790,63	3 101,48
60610099	Fournitures non stockables diverses		3 177,92	-3 177,92
60630001	Fournitures d'entretien et de petit équi	25 691,75	20 019,54	5 672,21
60630002	Vêtements et articles siglés	21 936,77	20 835,91	1 100,86
60640001	Fournitures administratives	1 871,31	2 313,26	-441,95
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		59 610,80	53 377,43	6 233,37
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		59 610,80	53 377,43	6 233,37
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
61100003	Entretien & Nettoyage	1 060,20	11 129,00	-10 068,80
61110002	Grutage, Manutention		450,00	-450,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 060,20	11 579,00	-10 518,80
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		1 060,20	11 579,00	-10 518,80
LOCATIONS				
61320001	Locations immobilières Saint-Malo	15 260,37	14 713,86	546,51
61320002	Locations immobilières Paris	218 241,17	184 126,89	34 114,28
61320003	Location emplacements ports	30 142,30	55 169,21	-25 026,91
61320099	Locations immobilières diverses		270,00	-270,00
61350002	Location matériel	121 228,15	70 119,45	51 108,70
61350003	Location véhicules	89 455,81	60 373,89	29 081,92
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		474 327,80	384 773,30	89 554,50
TOTAL LOCATIONS		474 327,80	384 773,30	89 554,50
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
61400002	Charges locatives Paris	106 138,64	99 812,03	6 326,61
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		106 138,64	99 812,03	6 326,61
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		106 138,64	99 812,03	6 326,61
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
61520001	Entretien immobilier Saint-Malo	45,94	1 660,26	-1 614,32
61550001	Entretien Navire	5 808,50	19 888,22	-14 079,72
61550002	Entretien système hydrogène	74 404,92	35 786,34	38 618,58
61550003	Entretien systèmes énergies	59 866,42	69 124,26	-9 257,84
61550004	Entretien systèmes navigations	18 224,54	11 398,86	6 825,68
61550005	Entretien matériel	1 640,38	993,00	647,38
61550006	Entretien véhicules	5 813,85	1 960,28	3 853,57
61550007	Entretien / Maintenance Village	2 881,84	732,28	2 149,56
61560001	Maintenance informatique	10 019,48	9 649,17	370,31
61560099	Maintenance diverse		1 140,00	-1 140,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		178 705,87	152 332,67	26 373,20
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		178 705,87	152 332,67	26 373,20

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRIMES D'ASSURANCES				
61600000	Assurances Multirisques	1 780,38	1 745,42	34,96
61610001	Assurances Multirisques s/ Immobilier	1 816,22	980,33	835,89
61610003	Assurances Multirisque RC Pro	14 936,45	13 704,65	1 231,80
61640002	Assurances Risque d'Exploitation s/ Mobi	61 862,15	59 232,97	2 629,18
61640003	Assurance Risque d'Exploitation RC Pro	3 378,83	3 778,76	-399,93
61640004	Assurance Risque d'Exploitation Individu	6 893,19	8 409,26	-1 516,07
61660001	Assurance Emprunt	682,00	535,56	146,44
61670000	ASSURANCES BATEAUX ANNEXES	-195,12	255,48	-450,60
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		91 154,10	88 642,43	2 511,67
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		91 154,10	88 642,43	2 511,67
DIVERS				
61810001	Documentation Générale & Technique	480,99	3 752,02	-3 271,03
61830001	Logiciels & Licences	67 008,64	43 495,17	23 513,47
61830002	Documentation Technique	686,14	562,11	124,03
61850001	Frais de Colloques, séminaires & Confère	560,00	2 699,21	-2 139,21
62810001	Cotisations	3 000,00	108,90	2 891,10
62810002	Honoraires - Vegam Sas	73 400,00		73 400,00
62810099	Divers	4 444,43	2 136,74	2 307,69
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		149 580,20	52 754,15	96 826,05
TOTAL DIVERS		149 580,20	52 754,15	96 826,05
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
62120001	Prestataires Extérieurs	60 332,57	80 594,90	-20 262,33
62140001	Personnel détaché ou prêté à l'entrepris		45 455,35	-45 455,35
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		60 332,57	126 050,25	-65 717,68
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		60 332,57	126 050,25	-65 717,68
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
62220001	Commission Apporteur d'Affaire	30 000,00	30 000,00	
62261002	Honoraires Sociaux	17 991,00	3 324,00	14 667,00
62261003	Honoraires CAC	15 500,00	13 260,00	2 240,00
62261004	Honoraires Juridiques	60 338,99	56 972,75	3 366,24
62261005	Honoraires CIR	25 000,00	25 000,00	
62261006	Honoraires Informatique	74,98		74,98
62261007	Honoraires Technique		-2 200,00	2 200,00
62261099	Honoraires divers	2 141,64	1 883,19	258,45
62270001	Frais d'actes et de contentieux	289,13	1 381,74	-1 092,61
62280001	Honoraires de formation	150,00	283,94	-133,94
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		151 485,74	129 905,62	21 580,12
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		151 485,74	129 905,62	21 580,12
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
62310001	Relation Presse	59 704,66	70 736,82	-11 032,16
62310002	Site Web et réseaux sociaux	7 583,30	7 649,57	-66,27
62330001	Foires et expositions	167,04	17,00	150,04
62340001	Cadeaux à la clientèle		806,05	-806,05

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
62360001	Communication éditoriale	3 372,68	9 243,07	-5 870,39
62360002	Signalétique		50,05	-50,05
62370001	Contenus audiovisuels	230 351,92	271 834,52	-41 482,60
62380001	Communication Institutionnelle	6 283,56	1 009,00	5 274,56
62380002	Dons - Mécénat		100 000,00	-100 000,00
62380009	Divers (Pourboires,...)	14,38		14,38
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		307 477,54	461 346,08	-153 868,54
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		307 477,54	461 346,08	-153 868,54
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
62410001	Frais de Transport sur achats	2 477,98	17,94	2 460,04
62480000	Transports divers	26 502,74	4 628,52	21 874,22
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		28 980,72	4 646,46	24 334,26
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		28 980,72	4 646,46	24 334,26
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
62510001	Voyages et déplacements - Transport	125 113,08	111 021,77	14 091,31
62510002	Voyages et déplacements : Hébergement	86 562,21	94 900,44	-8 338,23
62510003	Voyages et déplacements : Indemnités Kil	270,92		270,92
62560001	Missions	48 312,68	46 467,53	1 845,15
62560002	Missions - Avitaillement	15 471,47	9 458,90	6 012,57
62570001	Réceptions	8 438,19	11 068,01	-2 629,82
62590001	Frais de Débours	7 004,94	591,80	6 413,14
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		291 173,49	273 508,45	17 665,04
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		291 173,49	273 508,45	17 665,04
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
62600001	Frais Postaux	1 893,92	104,52	1 789,40
62600002	Téléphonie & Internet	11 311,87	17 214,66	-5 902,79
62600003	Liaisons Satellites	31 779,75	26 650,73	5 129,02
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		44 985,54	43 969,91	1 015,63
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		44 985,54	43 969,91	1 015,63
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
62780001	Frais bancaires	5 803,82	3 624,26	2 179,56
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		5 803,82	3 624,26	2 179,56
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		5 803,82	3 624,26	2 179,56
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		1 950 817,03	1 886 322,04	64 494,99
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
63120000	Taxe d'apprentissage	916,09	5 342,29	-4 426,20
63130000	Formation Continue	226,37	4 839,77	-4 613,40
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		1 142,46	10 182,06	-9 039,60
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		1 142,46	10 182,06	-9 039,60
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
63511000	Cvae	260,00		260,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
63511100	Cfe	-7 641,00	8 745,00	-16 386,00
63514000	Tvts (Taxe Sur les Véhicules de Société	1 901,00	2 151,00	-250,00
63540000	Droits d'enregistrement et de Timbres	13,76		13,76
63580001	Autres Droits	2 181,67		2 181,67
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		-3 284,57	10 896,00	-14 180,57
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		-3 284,57	10 896,00	-14 180,57
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		-2 142,11	21 078,06	-23 220,17
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
64110001	Salaires, appointements	991 585,16	915 278,32	76 306,84
64110002	Rémunérations brutes - Intermittents	6 132,27		6 132,27
64120001	Variation Provision pour Congés payés	-7 662,53	3 983,25	-11 645,78
64130001	Primes et gratifications	11 787,29		11 787,29
64140001	Indemnités de licenciement	4 788,38	31 161,14	-26 372,76
64140004	Indemnités de chômage partiel		-9 928,48	9 928,48
64140005	Indemnités de Repas		3 065,20	-3 065,20
64140006	Indemnités & Avantages	332,80		332,80
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		1 006 963,37	943 559,43	63 403,94
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 006 963,37	943 559,43	63 403,94
CHARGES SOCIALES				
64510001	Cotisations à l'URSSAF	291 264,01	212 703,96	78 560,05
64520001	Cotisations aux mutuelles	3 775,00	4 218,04	-443,04
64520002	Cotisations aux prévoyance	10 964,98	9 161,80	1 803,18
64530001	Cotisations aux caisses de retraites	87 846,74	84 355,71	3 491,03
64540001	GUSO - Charges Patronales Intermittents	3 312,22		3 312,22
64580001	Cotisations Congés Payés	-3 764,90	2 346,23	-6 111,13
64580099	Cotisations aux autres organismes sociaux	-6 171,75	6 171,75	-12 343,50
64750001	Médecine du travail	1 629,00	1 218,00	411,00
64750002	Pharmacie, Conseil Médical	786,83	1 754,15	-967,32
64790001	Cadeau au personnel	97,94		97,94
Total 2052/FZ - Charges sociales N		389 740,07	321 929,64	67 810,43
TOTAL CHARGES SOCIALES		389 740,07	321 929,64	67 810,43
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
64800001	Autres charges de personnel - Frais de t	736,45	592,00	144,45
Total 2052/FZ - Charges sociales N		736,45	592,00	144,45
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		736,45	592,00	144,45
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		1 397 439,89	1 266 081,07	131 358,82
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
68111000	Dotation aux Amortissements - Immobilisa	99 749,10	99 749,09	0,01
68112000	Dotation aux Amortissements - Immobilisa	733 449,97	684 693,70	48 756,27
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		833 199,07	784 442,79	48 756,28
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		833 199,07	784 442,79	48 756,28

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		833 199,07	784 442,79	48 756,28
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
65180001	Nom de Domaine	2 721,65	1 828,47	893,18
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	0,39	10,53	-10,14
65800001	Charges diverses de gestion courante	325,97	84,33	241,64
65800002	Charges Diverses de Gestion Courantes -	248 021,79	158 979,64	89 042,15
Total 2052/GE - Autres charges N		251 069,80	160 902,97	90 166,83
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		251 069,80	160 902,97	90 166,83
TOTAL AUTRES CHARGES		251 069,80	160 902,97	90 166,83
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
66116001	Intérêts des emprunts et dettes assimilé	4 702,51	10 201,41	-5 498,90
66116100	Commissions sur Emprunt	408,47	696,48	-288,01
66150001	Intérêts des comptes courants et des dép	38 942,94	16 197,32	22 745,62
66180400	Intérêts sur Dettes Fournisseurs	72 663,64	43 527,86	29 135,78
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		116 717,56	70 623,07	46 094,49
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		116 717,56	70 623,07	46 094,49
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
66600000	Perte de Change	204,54	564,15	-359,61
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		204,54	564,15	-359,61
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		204,54	564,15	-359,61
TOTAL CHARGES FINANCIERES		116 922,10	71 187,22	45 734,88
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
67120000	Amendes & Pénalités	484,46	395,00	89,46
67180000	Autres Charges Exceptionnelles de Gestion	1 747,97		1 747,97
67200000	Charges sur Exercices Antérieurs	3 691,89		3 691,89
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		5 924,32	395,00	5 529,32
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		5 924,32	395,00	5 529,32
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
68710000	Dotations aux Amortissements Exceptionel		164 070,06	-164 070,06
68750000	Dotation Provision pour Risques & Charge	19 974,49		19 974,49
6876001	Dotations aux Amortissements Exceptionel		3 800,00	-3 800,00
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		19 974,49	167 870,06	-147 895,57
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		19 974,49	167 870,06	-147 895,57
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		25 898,81	168 265,06	-142 366,25
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
69900000	Crédit impôt Recherche	-378 110,00	-435 150,00	57 040,00
69910000	Réduction d'Impôt Mécénat		-10 400,00	10 400,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		-378 110,00	-445 550,00	67 440,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-378 110,00	-445 550,00	67 440,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-378 110,00	-445 550,00	67 440,00
TOTAL GÉNÉRAL		4 195 094,59	3 912 729,21	282 365,38

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
70601000	PRESTATIONS - Partenaires Principaux	1 275 000,00	1 350 000,00	-75 000,00
70602000	PRESTATIONS - Partenaires Officiels	900 000,00	812 500,00	87 500,00
70603000	PRESTATIONS - Supporters Officiels N1	150 000,00	242 500,00	-92 500,00
70605000	PRESTATIONS - Partenaires Opérationnels	152 500,00	47 491,50	105 008,50
70606000	PRESTATIONS - Prestation de Communicatio	50 000,00	50 000,00	
70607000	PRESTATIONS - Fournisseur Officiel Nivea	75 000,00	75 000,00	
70880001	Refacturation Intra	843 162,12	702 875,25	140 286,87
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		3 445 662,12	3 280 366,75	165 295,37
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		3 445 662,12	3 280 366,75	165 295,37
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
70825000	Refacturations Diverses	368 807,04	186 444,42	182 362,62
Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intrac		368 807,04	186 444,42	182 362,62
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT		368 807,04	186 444,42	182 362,62
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		3 814 469,16	3 466 811,17	347 657,99
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
72200000	Production Immobilisée Corporelle	318 073,66	437 695,01	-119 621,35
Total 2052/FN - Production immobilisée N		318 073,66	437 695,01	-119 621,35
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE		318 073,66	437 695,01	-119 621,35
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
74100001	Subvention d'Exploitation - Aides de l'E	2 000,00		2 000,00
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		2 000,00		2 000,00
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		2 000,00		2 000,00
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
79100000	Transferts de Charges		4 521,40	-4 521,40
79101000	Transferts de Charges - Salariés	9 602,11	2 283,78	7 318,33
79102000	Transfert de Charges - Assurances	87 782,16		87 782,16
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç		97 384,27	6 805,18	90 579,09
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		97 384,27	6 805,18	90 579,09
AUTRES PRODUITS				
75800000	Produits Divers de Gestion Courante	4 482,78	2 138,77	2 344,01
75800002	Produits Divers de Gestion Courantes (E	248 021,79	158 979,64	89 042,15
Total 2052/FQ - Autres produits N		252 504,57	161 118,41	91 386,16
TOTAL AUTRES PRODUITS		252 504,57	161 118,41	91 386,16
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		669 962,50	605 618,60	64 343,90
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
76160000	Produit des Licences Filiales	103 072,19	91 046,24	12 025,95
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		103 072,19	91 046,24	12 025,95

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		103 072,19	91 046,24	12 025,95
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
76380000	Intérêts s/ Créances Diverses	5 049,33	5 176,05	-126,72
76800001	Autres produits financiers	250,23	136,55	113,68
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		5 299,56	5 312,60	-13,04
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		5 299,56	5 312,60	-13,04
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
76600000	Gain de change	232,75	979,55	-746,80
Total 2052/GN - Différences positives de change N		232,75	979,55	-746,80
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		232,75	979,55	-746,80
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		108 604,50	97 338,39	11 266,11
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
77188800	Produits Exceptionnels	671,52	630,21	41,31
77200000	Produits sur Exercices Antérieurs	74 210,59	12 269,15	61 941,44
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		74 882,11	12 899,36	61 982,75
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		74 882,11	12 899,36	61 982,75
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
78750000	Reprise des Provisions pour Risques & Ch	19 974,49	16 848,48	3 126,01
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		19 974,49	16 848,48	3 126,01
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		19 974,49	16 848,48	3 126,01
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		94 856,60	29 747,84	65 108,76
TOTAL GÉNÉRAL		4 687 892,76	4 199 516,00	488 376,76

Dossier de gestion

Rubriques	31/12/2023	%	31/12/2022	%	31/12/2021	%	31/12/2020	%
Ventes de marchandises					1 703	100,00	-2 539	100,00
- Coût d'achat des marchandises					1 298	76,22	40 000	575,42
MARGE COMMERCIALE					405	23,78	-42 539	675,42
Production vendue	3 814 469	92,30	3 466 811	88,79	2 855 151	86,44	2 972 746	86,89
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée	318 074	7,70	437 695	11,21	446 060	13,51	450 910	13,18
PRODUCTION DE L'EXERCICE	4 132 543	100,00	3 904 506	100,00	3 301 211	99,95	3 423 656	100,07
PRODUCTION + VENTES	4 132 543	100,00	3 904 506	100,00	3 302 914	100,00	3 421 117	100,00
- Coût d'achat des marchandises					1 298	0,04	40 000	1,17
- Consommation provenance tiers	1 950 817	47,21	1 886 322	48,31	1 717 244	51,99	1 392 554	40,70
VALEUR AJOUTEE	2 181 726	52,79	2 018 184	51,69	1 584 372	47,97	1 988 563	58,13
+ Subventions d'exploitation	2 000	0,05			1 922	0,06	60 000	1,75
- Impôts et taxes	-2 142	-0,05	21 078	0,54	23 380	0,71	32 951	0,96
- Charges de personnel	1 397 440	33,82	1 266 081	32,43	1 110 942	33,64	1 680 086	49,11
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	788 428	19,08	731 025	18,72	451 972	13,68	335 526	9,81
+ Reprises, transfert charges	97 384	2,36	6 805	0,17	102 499	3,10	91 886	2,69
+ Autres produits	252 505	6,11	161 118	4,13	6		176	0,01
- Dot amortis., dépréc., provisions	833 199	20,16	784 443	20,09	754 738	22,85	1 022 094	29,88
- Autres charges	251 070	6,08	160 903	4,12	11 317	0,34	2 467	0,07
RESULTAT D'EXPLOITATION	54 048	1,31	-46 397	-1,19	-211 577	-6,41	-596 973	-17,45
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	108 605	2,63	97 338	2,49	13 647	0,41	1 543	0,05
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	116 922	2,83	71 187	1,82	65 369	1,98	71 910	2,10
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	45 730	1,11	-20 246	-0,52	-263 299	-7,97	-667 340	-19,51
Produits exceptionnels	94 857	2,30	29 748	0,76	171 984	5,21	22 452	0,66
- Charges exceptionnelles	25 899	0,63	168 265	4,31	129 861	3,93	115 571	3,38
RESULTAT EXCEPTIONNEL	68 958	1,67	-138 517	-3,55	42 123	1,28	-93 120	-2,72
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices	-378 110	-9,15	-445 550	-11,41	-399 754	-12,10	-481 132	-14,06
RESULTAT DE L'EXERCICE	492 798	11,92	286 787	7,35	178 578	5,41	-279 328	-8,16
Produits cessions éléments actif					130 241	3,94	690	0,02
- Valeur comptable éléments cédés					88 487	2,68	1 146	0,03
+/- VALUES SUR CESSIONS					41 754	1,26	-456	-0,01

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	788 428	731 025	7,85
+ Transferts de charges d'exploitation	97 384	6 805	1 331,03
+ Autres produits d'exploitation	252 505	161 118	56,72
- Autres charges d'exploitation	251 070	160 903	56,04
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	108 605	97 338	11,57
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	116 922	71 187	64,25
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	94 857	29 748	218,87
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	19 974	16 848	18,55
- Charges exceptionnelles	25 899	168 265	-84,61
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	19 974	167 870	-88,10
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	-378 110	-445 550	-15,14
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 325 997	1 222 251	8,49
RESULTAT NET COMPTABLE	492 798	286 787	71,83
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	853 174	952 313	-10,41
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	19 974	16 848	18,55
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 325 997	1 222 251	8,49

EMPLOIS	31/12/2023	31/12/2022
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	330 115	159 166
Immobilisations financières	5 400	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (réductions capital, retraits)		
Remboursement des dettes financières	353 676	348 176
TOTAL DES EMPLOIS	689 191	507 342
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	636 806	781 903

RESSOURCES	31/12/2023	31/12/2022
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 325 997	1 222 251
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Cessions d'immobilisations :		
Incorporelles		8 410
Corporelles		54 784
Financières		3 800
Augmentation des capitaux propres :		
Augmentation de capital ou apports		
Augmentation des autres capitaux propres		
Augmentation des dettes financières		
TOTAL DES RESSOURCES	1 325 997	1 289 245
Variation du fonds de roulement net global (emploi net)		

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 325 997	1 222 251
Acquisitions élmts actif immob.			Cessions élmts actif immobilisé		
- Immobilisations incorporelles			- Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles	330 115	159 166	- Immobilisations corporelles		
- Immobilisations financières	5 400		- Immobilisations financières		3 800
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Augmentation capitaux propres		
Réduction capitaux propres	286 787	178 578	- Capital ou apports	286 787	178 578
			- Autres capitaux propres		
Remboursst dettes financières	364 387	422 631	Augmentation dettes financières	176 795	110 459
TOTAL EMPLOIS	986 689	760 375	TOTAL RESSOURCES	1 789 579	1 515 088
RESSOURCE NETTE	802 890	754 713	EMPLOI NET		

Variation du fonds de roulement net global	Besoins (B)	Dégagements (D)	Solde N (D-B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION				
Variations des actifs d'exploitation				
- Stocks et en-cours				
- Avances et acomptes versés sur commandes		7 501	7 501	-11 573
- Créances clients, comptes rattachés et autres créances	645 226		-645 226	-300 355
Variations des dettes d'exploitation				
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
- Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes		1 859	1 859	-494 802
TOTAUX EXPLOITATION	645 226	9 360	-635 866	-806 730
A VARIATION NETTE EXPLOITATION			-635 866	-806 730
VARIATIONS HORS EXPLOITATION				
Variations des autres débiteurs	50 937		-50 937	100 769
Variations des autres créditeurs	47 830		-47 830	173 301
TOTAUX HORS EXPLOITATION	98 767		-98 767	274 071
B VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION			-98 767	274 071
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT			-734 633	-532 659
VARIATIONS TRESORERIE				
Variations des disponibilités	95 856		-95 856	246 475
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque	372		-372	-357
TOTAUX TRESORERIE	96 229		-96 229	246 119
C VARIATION NETTE TRESORERIE			-96 229	246 119
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] : RESSOURCE NETTE			-830 862	-286 541

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 **23 529 583** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **4 687 893** euros et un total charges de **4 195 095** euros, dégagant ainsi un résultat de **492 798** euros

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**, 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 novembre 1983 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 suivants :

- véhicules de tourisme de marque Toyota,
- véhicules de démonstration 100% hydrogène,
- 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 de 5 ans, 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	

NATURE DE L'IMMOBILISATION

Afin de traduire la consommation des avantages 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. Le projet prenant du retard, il va poursuivre ses navigations au large des côtes françaises et européennes jusqu'à fin 2026. Jusqu'en 2019, le navire ENERGY OBERVER était amorti sur 6 ans afin de tenir compte de la durée initiale de l'odyssée.

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 4 707 687 € au 31/12/2023.

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 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 des années 2022 et 2023, l'ensemble des mesures citées ci-dessus ont été maintenues et respectées.

C'est dans ce contexte, que les comptes 2023 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

En 2023, Energy Observer SAS a créé une filiale, EO Concept, un bureau d'études spécialisé en architectures énergétiques navales et portuaires. Précurseur de solutions maritimes bas carbone, il développe son projet Energy Observer 2, un navire destiné à transporter des marchandises, propulsé à l'hydrogène liquide.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 225 796		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	7 675 179		327 424
Installations générales, agenc., aménag.	81 008		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	72 632		2 691
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 828 819		330 115
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	17 981 817		5 400
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 981 817		5 400
TOTAL GENERAL	27 036 432		335 515

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 225 796	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			8 002 603	
Installations générales, agencements divers			81 008	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			75 323	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			8 158 934	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			17 987 217	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			17 987 217	
TOTAL GENERAL			27 371 947	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	736 747	99 749		836 496
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	736 747	99 749		836 496
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 369 654	720 329		5 089 983
Installations générales, agenc. et aménag. divers	31 075	8 112		39 187
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 111	5 127		64 238
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 459 840	733 567		5 193 408
TOTAL GENERAL	5 196 588	833 316		6 029 904

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				
	57 119		19 974	37 145
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	57 119		19 974	37 145
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	57 119		19 974	37 145
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		19 974	19 974	
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	1 117 867	1 117 867	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 486	5 486	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	12 486	12 486	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	397 081	397 081	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	142 870	142 870	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	5 534	5 534	
Groupe et associés	42 711	42 711	
Débiteurs divers	3 108	3 108	
Charges constatées d'avance	35 377	35 377	
TOTAL GENERAL	1 762 520	1 762 520	
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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	140 361	140 361		
Emprunts et dettes financières divers	34 737	34 737		
Fournisseurs et comptes rattachés	532 633	532 633		
Personnel et comptes rattachés	45 090	45 090		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	463 256	331 681	131 575	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	422 878	422 878		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	11 926	11 926		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	826 780	826 780		
Groupe et associés	730 501	730 501		
Autres dettes	60 000	60 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	761 250	761 250		
TOTAL GENERAL	4 029 413	3 897 838	131 575	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	353 676			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêts Courus sur Emprunt	101,94	319,34	-217,40
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		101,94	319,34	-217,40
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	Fournisseurs - Factures Non parvenues	107 117,28	46 327,23	60 790,05
40884000	Fournisseurs Immo - Intérêts Courus	271 758,48	199 094,84	72 663,64
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH		378 875,76	245 422,07	133 453,69
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes Provisionnées sur Congés Payés	42 891,64	50 554,17	-7 662,53
42860000	Personnel - Autres Charges à Payer		32 661,14	-32 661,14
43820000	Provision Charges Sociales sur Congés Pa	19 622,75	23 387,65	-3 764,90
43860000	Charges Sociales à Payer	30 267,37	24 687,02	5 580,35
43862000	Autres charges à payer - Taxe d'apprenti	1 770,98	6 074,36	-4 303,38
43863000	Autres charge à payer - Formation Contin	-3 401,03	3 415,01	-6 816,04
44860000	Etat - Impot à payer	5 534,00	8 709,00	-3 175,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		96 685,71	149 488,35	-52 802,64
CONCOURS BANCAIRES COURANTS				
51980000	Intérêts Courus sur Comptes Bancaires		372,49	-372,49
TOTAL CONCOURS BANCAIRES COURANTS			372,49	-372,49
TOTAL CHARGES A PAYER		475 663,41	395 602,25	80 061,16

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges Constatées d'Avance	35 376,52	43 766,71	-8 390,19
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		35 376,52	43 766,71	-8 390,19
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits Constatées d'Avance	-761 250,00	-483 750,00	-277 500,00
48860001	Répartition des Charges Périodiques		-0,06	0,06
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-761 250,00	-483 750,06	-277 499,94

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients, Factures à Etablir	136 902,44	337 531,06	-200 628,62
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		136 902,44	337 531,06	-200 628,62
AUTRES CREANCES				
44870000	Etat - Produits à Recevoir	5 534,00		5 534,00
45580000	Associés - Intérêts Coursus	11 744,69	6 695,36	5 049,33
TOTAL AUTRES CREANCES		17 278,69	6 695,36	10 583,33
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		154 181,13	344 226,42	-190 045,29

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				

EOSAS - ENERGY OBSERVER SAS 27 QUAI DUGUAY TROUIN 35400 ST-MALO		Engagements de crédit-bail			Déclaration au 31/12/2023
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 financiers donnés
et reçus

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	31/12/2020
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	
Emprunts	Nantissement de la marque Energy Observer	BEN TOUCH	498 800	
	Promesse d'hypothèse maritime sur le bateau Energy Observer (sous réserve des droits consenti à la société Ben Touch)			
		TOTAL	2 288 800	

Tableau Dettes Garanties par des
suretés Réelles



o

o



Tableau Dettes Garanties par des
suretés Réelles

○ ○ ○ ○ ○ ○ ○

○

○

Tableau Dettes Garanties par des
suretés Réelles



Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		18 970 228
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		18 970 228
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		492 798
	SOLDE	492 798
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		19 463 026

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	100	15		456 708
	45 408				25 046
EO CONCEPT	10 000	54	10		
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
ENERGY OBSERVER DEVELOPMENTS	124 020	20,2	2 536		10 622 107
	53 858 409				-11 105 158
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD
2024

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime Réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:		Adresse du siège social :	
SAS ENERGY OBSERVER SAS			
SIRET	8 1 2 9 8 8 0 2 0 0 0 0 2 8		
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	
27 Quai DUGUAY TROUIN			
35400 ST-MALO			

REGIME FISCAL DES GROUPES

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante		
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:		
		SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées	Construction de navires et de structures	Si vous avez changé d'activité, cochez la case	
--------------------	--	--	--

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.notice de la déclaration n°2065)

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	
	Bénéfice imposable à 15 %		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%	
2 Plus-values				
PV à long terme imposables à 19%		PV à long terme imposables à 15 %		
Autres PV imposables à 19%		PV exonérées art. 238quindecies		
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations				
Entreprises nouvelles art. 44 sexies ☐ Jeunes entreprises innovantes ☐ Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 octies A ☐				
Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 septies ☐ Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies ☐ Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies ☐ Autres dispositifs ☐ Zone de Restructuration de la défense, art. 44 terdecies ☐				
Sociétés d'investissements immobiliers cotées ☐ Zone de développement prioritaire, art. 44 sepdecies ☐ Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) ☐ Plus-values exonérées relevant du taux à 15 % ☐				
Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies ☐ Bassin d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies ☐				
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 quater W ☐				

D IMPUTATIONS (cf.notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf.notice de la déclaration n°2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%	
---	--

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %	
--	--

G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DECLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

Si vous êtes concerné par ce cadre, veuillez saisir les informations sur la page complémentaire du formulaire 2065.

H COMPTABILITE INFORMATISEE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé : Dynamics 365

Nom et coordonnées	ECF	Viseur conventionné	Visa : CGA
- du prestataire :			
- du comptable :			
Tél :			
- du conseil :			
Tél :			
- du CGA ou du viseur conventionné :			
Tél :			
- N° d'agrément :			

SAS ENERGY OBSERVER SAS

31122023

G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

1 – Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258–SD (art. 223–I–1 *quinquies* C), cocher la case ☐

2 – Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258–SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3 – Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258–SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C–I–2), cocher la case ☐
dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

4 – Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n° 2258–SD, indiquer l'Etat de résidence et le numéro d'identification fiscale de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE 2023 ou exercice

Désignation de l'entreprise SAS ENERGY OBSERVER SAS du 01012023
Adresse 27 Quai DUGUAY TROUIN 35400 ST-MALO au 31122023

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice 1								
NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLÈTE			
1	M ERUSSARD Victorien Président				3 r. des Etrilles 35400 ST-MALO FRA			
2	M VIVIES Louis-Noël Directeur Général				23 r. Louis Legrand 75002 PARIS 2E FRA			
3	M JARRY Marin Directeur de l'Armement / Capitaine				11 35730 PLEURTUIT FRA			
4	M BOUIX Didier Directeur Technique				2 r. du Champlars 38240 MEYLAN FRA			
5	MLE ROUAULT MANUELA Directrice financière				11 T r. de la Ménouriais 35510 CESSON SEVIGNE			
6	M SANCHEZ JEAN-BAPTISTE Capitaine second				Le porche 35540 MINIAC-MORVAN FRA			
7								
8								
9								
10								
RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice 6)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice 2)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice 3)	Valeur des avantages en nature (v. notice 4)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice 5)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice 7)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice 8)	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	89 528				89 528			89 528
2	115 425				115 425			115 425
3	77 265				77 265			77 265
4	82 915				82 915			82 915
5	68 919				68 919			68 919
6	60 258				60 258			60 258
7								
8								
9								
10								
**	494 311				494 311			494 311

** TOTAUX

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas le seuil autorisé par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
Total	

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice 1) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables 9	
– de l'exercice 2023.. (total col. 9 + total col. 10) 10	494 311	– de l'exercice 2023.. 10	149 354
– de l'exercice précédent 10	474 819	– de l'exercice précédent 10	(24 001)
Nom et qualité du signataire MME Rouault Manuela À ST-MALO , le 18092024 Directrice Administratif et Financier Signature ,			

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DE L'EXERCICE

2069RCI

SAS ENERGY OBSERVER SAS
812988020 IS1

Au titre de l'année N

31/12/2023

Régime d'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : La société mère du groupe doit souscrire le formulaire N° 2069RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI). Si vous êtes la société mère, cocher la case		
Désignation et n° siren de la société membre de groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôts sont déclarés. (y compris pour les crédits et réductions d'impôts de la société mère)	Néant	
	PME au sens communautaire	

I – REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DISPENSES DE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant

Réduction d'impôt en faveur du mécénat – montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE	
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris	
Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME	

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)

Dont montant préfinancé	
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	

II – CREDITS D'IMPOTS AVEC DEPOT OBLIGATOIRE D' UNE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant
CIR - CI En faveur de la recherche	378 110
Crédit d'impôt en faveur de la recherche – dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM	378 110

PRECISIONS SUR L'UTILISATION DES CREDITS D'IMPOTS (Utilisation de la valeur AUT – Autres crédits d'impôts)

--

III – CAS PARTICULIERS

Crédit d'impôt		Montant
CI déposé en cas de cessation au titre de l'année N		
CI déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois		

Annexe à la 2069RCI pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts.

IV – MECENAT – LISTE DES BENEFICIAIRES FINAUX

Montant des dons	Date de versement	Bénéficiaire		Intermédiaire		Valeur de la contrepartie
		N° SIREN ou RNA	Nom et adresse	N° SIREN ou RNA	Nom et adresse	

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 225 796	836 496	389 300	489 049
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	8 002 603	5 089 983	2 912 620	3 305 525
Autres immobilisations corporelles	156 331	103 425	52 906	63 454
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	17 987 217		17 987 217	17 981 817
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	27 371 947	6 029 904	21 342 043	21 839 845
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	12 072		12 072	19 393
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 117 867		1 117 867	519 050
Autres créances	609 276		609 276	690 852
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	11 368		11 368	11 368
(dont actions propres :)				
Disponibilités	401 581		401 581	305 725
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	35 377		35 377	43 767
ACTIF CIRCULANT	2 187 540		2 187 540	1 590 154
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	29 559 487	6 029 904	23 529 584	23 429 998

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
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	-403 008	-689 795
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	492 798	286 787
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	19 463 026	18 970 228
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	37 145	57 119
PROVISIONS	37 145	57 119
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	140 361	459 657
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	34 737	69 489
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	532 633	705 487
Dettes fiscales et sociales	943 150	864 017
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	826 780	886 780
Autres dettes	790 501	933 471
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	761 250	483 750
DETTES	4 029 413	4 402 651
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	23 529 584	23 429 998

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 445 662	368 807	3 814 469	3 466 811
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 445 662	368 807	3 814 469	3 466 811
Production stockée				
Production immobilisée			318 074	437 695
Subventions d'exploitation			2 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			97 384	6 805
Autres produits			252 505	161 118
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 484 432	4 072 430
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
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			1 950 817	1 886 322
Impôts, taxes et versements assimilés			-2 142	21 078
Salaires et traitements			1 006 963	943 559
Charges sociales			390 477	322 522
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			833 199	784 443
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			251 070	160 903
CHARGES D'EXPLOITATION			4 430 384	4 118 827
RESULTAT D'EXPLOITATION			54 048	-46 397
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			103 072	91 046
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 300	5 313
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			233	980
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			108 605	97 338
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			116 718	70 623
Différences négatives de change			205	564
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			116 922	71 187
RESULTAT FINANCIER			-8 318	26 151
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			45 730	-20 246

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	74 882	12 899
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	19 974	16 848
PRODUITS EXCEPTIONNELS	94 857	29 748
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 924	395
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	19 974	167 870
CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 899	168 265
RESULTAT EXCEPTIONNEL	68 958	-138 517
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-378 110	-445 550
TOTAL DES PRODUITS	4 687 893	4 199 516
TOTAL DES CHARGES	4 195 095	3 912 729
BENEFICE OU PERTE	492 798	286 787

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 225 796		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	7 675 179		327 424
Installations générales, agenc., aménag.	81 008		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	72 632		2 691
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 828 819		330 115
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	17 981 817		5 400
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 981 817		5 400
TOTAL GENERAL	27 036 432		335 515

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 225 796	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			8 002 603	
Installations générales, agencements divers			81 008	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			75 323	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			8 158 934	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			17 987 217	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			17 987 217	
TOTAL GENERAL			27 371 947	

CADRE A	Détermination montant écarts		Utilisation marge supplémentaire amortissements			Montant de la prov.spéciale fin d'exercice
	Augm. montant brut immo.	Augm. montant amortissements	Montant suppl. amortissements	Fraction résid. éléments cédés	Montant cumulé à la fin d'exercice	
Concessions,brevets						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Inst.,mat.,outil.ind.						
Aut. immo.corpo						
Immo. en cours						
Participations						
Aut. titres immo						
TOTAUX						

CADRE B						
DEFICITS REPORTABLES AU 31/12/1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL						
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice						
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice					-	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice					=	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	736 747	99 749		836 496
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	736 747	99 749		836 496
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 369 654	720 329		5 089 983
Installations générales, agenc. et aménag. divers	31 075	8 112		39 187
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 111	5 127		64 238
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 459 840	733 567		5 193 408
TOTAL GENERAL	5 196 588	833 316		6 029 904

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	57 119		19 974	37 145
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	57 119		19 974	37 145
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	57 119		19 974	37 145
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		19 974	19 974	
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	1 117 867	1 117 867	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 486	5 486	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	12 486	12 486	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	397 081	397 081	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	142 870	142 870	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	5 534	5 534	
Groupe et associés	42 711	42 711	
Débiteurs divers	3 108	3 108	
Charges constatées d'avance	35 377	35 377	
TOTAL GENERAL	1 762 520	1 762 520	
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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	140 361	140 361		
Emprunts et dettes financières divers	34 737	34 737		
Fournisseurs et comptes rattachés	532 633	532 633		
Personnel et comptes rattachés	45 090	45 090		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	463 256	331 681	131 575	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	422 878	422 878		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	11 926	11 926		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	826 780	826 780		
Groupe et associés	730 501	730 501		
Autres dettes	60 000	60 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	761 250	761 250		
TOTAL GENERAL	4 029 413	3 897 838	131 575	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	353 676			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

REINTEGRATIONS		BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		492 798
Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu				
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements)		Amort. Excédent. (art. 39-4 CGI) et autres amort. non déductibles		1 901
Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art.39-4 du CGI		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		1 901
Fraction des loyers à réintégrer (crédit bail immobilier et levée d'option)		Dont part des loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D)		
Provisions et charges à payer non déductibles		Charges à payer liées à des états non coopératifs		484
Amendes et pénalités		Ch. F. art 39.1.3 & 212 t		484
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI				
Impôt sur les sociétés				
Quote-part				
Bénéfices réalisés par Sté de person. ou un GIE		Résultat art.209B		
Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 15 % ou 19 % (ou 12,8 % : pour l'I.R.)				
Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 0 %				
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs		- plus-values nettes à court terme - plus-values soumises au régime des fusions		
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC				
Réintégrations diverses	Intérêts excédentaires	23 426	Zones entreprises	32 281
Quote part PV à taux 0				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage				
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage				
TOTAL REINTEGRATIONS				527 464
DEDUCTIONS		PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE				
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats				
	- imposées au taux de 15 % (ou 12,8 % : entreprises soumises à l'I.R.)			
Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs			
Autres plus-values imposées au taux de 19 %				
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée				
Régime stés mères et filiales : produit net actions, parts d'intérêts quote-part à déduire				
Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99%				
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer				
Majoration d'amortissements				
Abattement sur bénéfice et exonérations		Entreprises nouvelles		
Reprise d'entreprises en difficultés		Restruct. Défense		
Jeunes entreprises innovantes		Bassin emploi à redyn.		
Sociétés investissements immobilier côtées		Zone franche d'activités		
Zone franche urbaine- TE		Bass. urbain à dynam.		
Zone de développement prioritaire		Revitalisation rurale		
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC				
Déductions diverses	Créance dégagée par le report en arrière du déficit	378 110		378 110
Dont déduction exceptionnelle article 39		Déd. except.article 39 A		
Dont déduction exceptionnelle article 39 B		Déd. except.article 39 C		
Dont déduction exceptionnelle article 39 D		Déd. except.article 39 E		
Dont déduction exceptionnelle article 39 F		Déd. except.article 39 G		
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage				
TOTAL DEDUCTIONS				378 110
RESULTAT		BENEFICE	DEFICIT	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		149 354		
Déficit de l'exercice reporté en arrière				
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice				149 354
RESULTAT FISCAL				

SUIVI DES DEFICITS	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	4 857 041
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2)	
Nombre d'opérations sur l'exercice	
Déficits imputés	149 354
Déficits reportables	4 707 687
Déficit de l'exercice	
Total des déficits restant à reporter	4 707 687

INDEMNITES POUR CONGES A PAYER, CHARGES CORRESPONDANTES	Dotations exercice
Indemnités pour congés à payer et charges correspondantes (art.39.1, al.1)	

PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DEDUCTIBLES	Dotations exercice	Reprises exercice
Indemnités pour congés payés et charges correspondantes (art.39.1, al.2)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciations		
Charges à payer		

TOTAUX

CONSEQUENCES DE LA METHODE PAR COMPOSANTS	Début d'exercice	Imputations	Fin d'exercice
---	------------------	-------------	----------------

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT		31/12/2022
ORIGINES		
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice précédent		-689 795
Résultat de l'exercice précédent		286 787
Prélèvements sur les réserves		
TOTAL I		-403 008
AFFECTATIONS		
Affectations aux réserves - Réserve légale		
		- Autres réserves
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		-403 008
TOTAL II		-403 008
RENSEIGNEMENTS DIVERS	31/12/2023	31/12/2022
ENGAGEMENTS		
Engagements de crédit-bail mobilier		
Prix de revient des biens pris en crédit-bail		
Engagements de crédit-bail immobilier		
Effets portés à l'escompte et non échus		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Sous-traitance	1 060	11 579
Locations, charges locatives et de copropriété	580 466	484 585
Loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois 225 663		
Personnel extérieur à l'entreprise	60 333	126 050
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires, hors rétrocessions	151 486	129 906
Retrocessions d'honoraires, commissions et courtages		
Autres comptes	1 157 472	1 134 202
Dont cotisations versées aux organisations syndicales et prof.		
TOTAL	1 950 817	1 886 322
IMPOTS ET TAXES		
Taxe professionnelle	-7 381	8 745
Autres impôts et taxes, dont taxe intér.produits pétroliers	5 239	12 333
TOTAL	-2 142	21 078
T.V.A.		
Montant de la T.V.A collectée	632 472	485 944
Montant de la T.V.A déductible sur biens et services, hors immobilisations	278 000	251 356
DIVERS		
Montant brut des salaires figurant sur la DADS1 ou modèle 2460	991 585	
Plus-value en franchise d'impôt, première option pour le régime simplifié		
REGIME DE GROUPE		
Société : résultat hors groupe	P-V 15 %	P-V 0 %
	P-V 19 %	Imputations
Groupe : résultat d'ensemble	P-V 15 %	P-V 0 %
	P-V 19 %	Imputations
	Mère, filiale	N°SIRET sté mère
Numéro du centre de gestion agréé		
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés	5,57	4,77
Filiales et participations : liste prévue par l'article 38 II, annexe III du CGI jointe à la déclaration		
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt pour l'entreprise donatrice (art.238bis-4 du CGI)		
Montant de l'investis. qui a donné lieu à amortis. exceptionnel chez l'entrep. investisseur (art.217 octies)		

DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE					
Nature et date éléments cédés	Valeur d'origine	Valeur réévaluée	Amortissement IS	Autres amort.	Valeur résiduelle

Ce tableau est détaillé dans l'état 2059A de la liasse fiscale.

PLUS VALUES, MOINS VALUES						
Prix de vente	Montant +/- value	Part court terme	19%	Part long terme 15 ou 12,8%	0%	Plus-values à 19%

Ce tableau est détaillé dans l'état 2059A de la liasse fiscale.

AUTRES ELEMENTS

Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés

Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés

Amort. afférents aux éléments cédés mais exclus des chges déductibles par disp. Légale

Amort. non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fisc. pour invest.

Provisions pour dépréciation des titres des +/- valeurs à LT devenues sans objet

Dotations de l'exercice aux comptes de prov. dépréciation des titres des +/- valeurs à LT

Divers (détail sur une note annexe)

(A) Plus ou moins-value nette à court terme
(B) Plus ou moins-value nette à long terme
(C) Autres plus-values taxables à 19%

(C) Autres plus-values taxables à 19%

ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS VALUES A COURT TERME						
Origine			Plus-values réalisées	Montant antérieur réintégré	Montant dans résultat exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values de l'exercice	Imposition répartie					
	sur 3 ans					
	sur 10 ans					
	sur une durée différente					
TOTAL 1						
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans	N-1				
		N-2				
	sur 10 ans ou sur une durée différente au titre de :	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

PLUS VALUES REINTEGrees DANS LE RESULTAT DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS				
fusion, apport partiel ou scission (personnes morales soumises à l' I.S.)				
apport à une société d'activité professionnelle à titre individuel (toutes sociétés)				
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Plus-values réalisées	Montant antérieur réintégré	Montant dans résultat exercice	Montant restant à réintégrer
Ce tableau est détaillé dans l'état 2059B de la liasse fiscale.				
TOTAL				

Rappel de la plus ou moins-value nette de l'exercice au taux de 15 % ou 12,8 %
Gains nets retirés de cessions de titres à prépond. Immobil. non cotée exclus du long terme
Gains nets retirés de cessions de titres sup à 22,8M€

SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12,8 %	Imputations sur plus-values long terme à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
MV nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des exercices antérieurs	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES

Origine		à 19 % ou 15 %	Moins-values à 19% ou 15 %	Imputations sur + values à LT à 15 ou 19 %	Imput. sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter
MV nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des exercices antérieurs	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N

Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme					
	à 10%	à 15%	à 18%	à 19%	à 25%
Réserve spéciale clôture N-1					
Réserves bilan sociétés absorbées					
TOTAL					
Prélèvements - avec complément IS					
opérés - sans complément IS					
TOTAL					
Réserve spéciale clôture N					

II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

Montant réserve à l'ouverture de l'exercice	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	Montant prélevé sur la réserve		de l'exercice
		donnant lieu à complt d'impôt	lieu à cplt impôt	

DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel			16
dont apprentis		dont handicapés	
Effectifs affectés à l'activité artisanale			
I CHIFFRE D'AFFAIRES DE REFERENCE CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises			3 814 469
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés			101 072
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante			
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges			87 782
TOTAL 1			4 003 323
II AUTRES PRODUITS A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)			252 505
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation			318 074
Subventions d'exploitation reçues			2 000
Variation positive des stocks			
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation			
TOTAL 2			572 578
III CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
Achats			59 611
Variation négative des stocks			
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances			1 310 740
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immo. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois			377 034
Taxes déductibles de la valeur ajoutée			
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)			251 070
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immo. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois			
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante			
TOTAL 3			1 998 454
IV VALEUR AJOUTEE PRODUITE			
Calcul de la valeur ajoutée		TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	2 577 447
V COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES			
Entreprise mono-établissement au sens de la cvae (case à cocher)			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE			2 577 447
Chiffre d'affaires de référence au sens de la cvae			
Effectifs au sens de la CVAE			
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			
Période de référence		du	au
Date de cessation de l'entreprise			

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'ann. III au CGI)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1/1 (1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE

31122023

N° SIRET

8 1 2 9 8 8 0 2 0 0 0 2 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

SAS ENERGY OBSERVER SAS

ADRESSE (voie)

27 Quai DUGUAY TROUIN

CODE POSTAL

35400

VILLE

ST-MALO

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise

P1

3

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P3

495

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise

P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P4

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique

SARL

Dénomination

VEGAM

N° SIREN (si société établie en France)

852460468

% de détention

54.55

Nb de parts ou actions

270

Adresse :

N°

3

Voie

r. DES ETRILLES

Code Postal

35400

Commune

ST-MALO

Pays

FRA

Forme juridique

SC

Dénomination

AMFIL

N° SIREN (si société établie en France)

389962424

% de détention

34.55

Nb de parts ou actions

171

Adresse :

N°

16

Voie

HAMEAU DE LA VACQUERIE

Code Postal

59170

Commune

CROIX

Pays

FRA

Forme juridique

SA

Dénomination

ACCOR

N° SIREN (si société établie en France)

602036444

% de détention

10.90

Nb de parts ou actions

54

Adresse :

N°

82

Voie

r. HENRI FARMAN

Code Postal

92130

Commune

ISSY-LES-MOULINEAUX

Pays

FRA

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)

Nom de famille

Prénom(s)

Nom d'usage

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Titre (2)

Nom de famille

Prénom(s)

Nom d'usage

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)1
1 (1)Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122023

N° SIRET

8 1 2 9 8 8 0 2 0 0 0 0 2 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

SAS ENERGY OBSERVER SAS

ADRESSE (voie)

27 Quai DUGUAY TROUIN

CODE POSTAL

35400

VILLE

ST-MALO

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

3

Forme juridique

SAS

Dénomination

ENERGY OBSERVER PRODUCTIONS

N° SIREN (si société établie en France) 831987896

% de détention 100.00

Adresse : N° 27 Voie quai Duguay Trouin

Code Postal

35400

Commune

ST-MALO

Pays

FRA

Forme juridique

SAS

Dénomination

ENERGY OBSERVER DEVELOPMENTS

N° SIREN (si société établie en France) 848756227

% de détention 20.20

Adresse : N° 82 Voie r. Henri Farman

Code Postal

92130

Commune

ISSY-LES-MOULINEAUX

Pays

FRA

Forme juridique

SAS

Dénomination

EO CONCEPT

N° SIREN (si société établie en France) 954038915

% de détention 54.00

Adresse : N° 27 Voie quai Duguay Trouin

Code Postal

35400

Commune

ST-MALO

Pays

FRA

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

ENERGY OBSERVER

Société par actions simplifiée au capital de 1.300.003,60 €
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 9 OCTOBRE 2024**

L'an deux mille vingt-quatre,
Le neuf octobre,
A dix heures,
Au village EO Paris, Port du Gros Caillou

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 absent et excusé.

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 2023 ;
- 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 2023 ;
- le rapport spécial du Commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce, et

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 2023 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. Présentation du modèle économique et juridique prévisionnel du projet EO3 et approbation d'une dépense non-budgétée en vue de financer les premières études ; et
5. Discussions autour du remboursement du compte courant d'AMFIL par la Société ; et
6. 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 2023 et quitus au Président*

L'Assemblée Générale, 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 2023,

approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 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 492 798 euros,

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

constate 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,

donne 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*

L'Assemblée Générale **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 492.798 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat de l'exercice 492.798 euros
- Ancien solde du compte « report à nouveau »..... - 403.008 euros*

Affectation

- A l'apurement du compte « report à nouveau » 403.008 euros
- Au compte de « réserve légale »..... 4.490 euros
- Nouveau solde du compte « réserve légale »..... 84.491 euros*
- Au compte « autres réserves » 85.300 euros
- Nouveau solde du compte « autre réserve »..... 85.300 euros*

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale, afin de répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, **rappelle** 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*

L'Assemblée Générale, 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, **prend acte** qu'aucune convention réglementée n'a été signée au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

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

Voix pour : 495

Voix contre : 0

RESOLUTION N°4. *Présentation du modèle économique et juridique prévisionnel du projet EO3 et approbation d'une dépense non-budgétée en vue de financer les premières études*

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président,

prend acte de la présentation du projet EO3 faite en séance et telle que détaillée dans le rapport de gestion du Président, portant notamment sur sa structure juridique, son modèle économique et son financement,

prend acte que, conformément à l'article 15.4 des statuts de la Société, le conseil d'administration de la Société (le « **Conseil d'Administration** ») est seul compétent pour statuer sur les décisions relatives à toute dépense d'un montant de 75.000 € non budgétée,

constate que les membres qui composent l'Assemblée Générale sont identiques à ceux qui composent le Conseil d'Administration, et

autorise le Président de la Société à initier une dépense non-budgétée d'un montant maximum de cent mille euros (100.000€) afin de financer les premières études du navire EO3.

RESOLUTION N°5. *Discussions autour du remboursement du compte courant d'ASSOCIE AMFIL*

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président,

prend acte que :

- la Société a reçu une demande de remboursement du compte courant d'associés (le « **CCA** ») que détient actuellement AMFIL dans les livres de la Société, sous forme d'actions ordinaires de la société Energy Observer Development,
- à fin juillet, le montant du CCA d'AMFIL, intérêts capitalisés inclus, s'élevait à 754.253,73 € ; et
- le prix par action retenu sera celui utilisé lors de la récente Série B, soit 9.969 euros par actions.

en conséquence, l'Assemblée Générale **prend acte** que Société transférera prochainement à AMFIL 76 actions ordinaires d'Energy Observer Development.

Le processus juridique de mise en œuvre de cette opération a respecté les termes du pacte Série B de Energy Observer Development.

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

Voix pour : 495

Voix contre : 0

RESOLUTION N°6. *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.

Le PRESIDENT <i>Victorien ERUSSARD</i>	Pour VEGAM - Victorien ERUSSARD son Président <i>Victorien ERUSSARD</i>
Pour ACCOR – Nicolas GUERNIER <i>[Signature]</i>	Pour AMFIL – Arnaud DURIEZ <i>Arnaud Duriez</i>

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 2023

FIDELIANCE AUDIT
105/109 Rue du Faubourg St Honoré
75008 Paris
Tél. : +33 (0)1 43 80 10 98
h.hamri@crowe-fideliance.fr

*Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris – Ile-de-France - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
SAS au capital de 390 670 € - RCS Paris B 302 316 674 - TVA intracommunautaire FR 34 302 316 674*

Fideliance Audit est un membre indépendant de Crowe Global. Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante. Fideliance Audit n'est pas responsable pour toute action ou omission de Crowe ou d'un autre membre du réseau.

© 2024 Fideliance Audit

Dauge Fideliance est un membre indépendant de Crowe Global. Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante. Dauge Fideliance n'est pas responsable pour toute action ou omission de Crowe ou d'un autre membre du réseau.

© 2023 Dauge Fideliance

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 2023

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 OBERSERVER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 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. 821-53 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 cumuls, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 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,

FIDELIANCE AUDIT
Commissaire aux comptes
Compagnie Régionale de Paris

JULIEN LE GUEN

ENERGY OBSERVER SAS

27 Quai DUGUAY TROUIN

35400 ST-MALO

Comptes au 31/12/2023



Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 225 796	836 496	389 300	489 049
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	8 002 603	5 089 983	2 912 620	3 305 525
Autres immobilisations corporelles	156 331	103 425	52 906	63 454
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	17 987 217		17 987 217	17 981 817
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	27 371 947	6 029 904	21 342 043	21 839 845
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	12 072		12 072	19 393
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 117 867		1 117 867	519 050
Autres créances	609 276		609 276	690 852
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	11 368		11 368	11 368
(dont actions propres :)				
Disponibilités	401 581		401 581	305 725
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	35 377		35 377	43 767
ACTIF CIRCULANT	2 187 540		2 187 540	1 590 154
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	29 559 487	6 029 904	23 529 584	23 429 998

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
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	-403 008	-689 795
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	492 798	286 787
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	19 463 026	18 970 228
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	37 145	57 119
PROVISIONS	37 145	57 119
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	140 361	459 657
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	34 737	69 489
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	532 633	705 487
Dettes fiscales et sociales	943 150	864 017
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	826 780	886 780
Autres dettes	790 501	933 471
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	761 250	483 750
DETTES	4 029 413	4 402 651
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	23 529 584	23 429 998

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 445 662	368 807	3 814 469	3 466 811
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 445 662	368 807	3 814 469	3 466 811
Production stockée				
Production immobilisée			318 074	437 695
Subventions d'exploitation			2 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			97 384	6 805
Autres produits			252 505	161 118
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 484 432	4 072 430
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
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			1 950 817	1 886 322
Impôts, taxes et versements assimilés			-2 142	21 078
Salaires et traitements			1 006 963	943 559
Charges sociales			390 477	322 522
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			833 199	784 443
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			251 070	160 903
CHARGES D'EXPLOITATION			4 430 384	4 118 827
RESULTAT D'EXPLOITATION			54 048	-46 397
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			103 072	91 046
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 300	5 313
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			233	980
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			108 605	97 338
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			116 718	70 623
Différences négatives de change			205	564
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			116 922	71 187
RESULTAT FINANCIER			-8 318	26 151
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			45 730	-20 246

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	74 882	12 899
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	19 974	16 848
PRODUITS EXCEPTIONNELS	94 857	29 748
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 899	395
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		167 870
CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 899	168 265
RESULTAT EXCEPTIONNEL	68 958	-138 517
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-378 110	-445 550
TOTAL DES PRODUITS	4 687 893	4 199 516
TOTAL DES CHARGES	4 195 095	3 912 729
BENEFICE OU PERTE	492 798	286 787

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 **23 529 583** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **4 687 893** euros et un total charges de **4 195 095** euros, dégagant ainsi un résultat de **492 798** euros

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**, 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 novembre 1983 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 suivants :

- véhicules de tourisme de marque Toyota,
- véhicules de démonstration 100% hydrogène,
- 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 de 5 ans, 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	

NATURE DE L'IMMOBILISATION

Afin de traduire la consommation des avantages 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. Le projet prenant du retard, il va poursuivre ses navigations au large des côtes françaises et européennes jusqu'à fin 2026. Jusqu'en 2019, le navire ENERGY OBERVER était amorti sur 6 ans afin de tenir compte de la durée initiale de l'odyssée.

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 4 707 687 € au 31/12/2023.

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 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 des années 2022 et 2023, l'ensemble des mesures citées ci-dessus ont été maintenues et respectées.

C'est dans ce contexte, que les comptes 2023 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

En 2023, Energy Observer SAS a créé une filiale, EO Concept, un bureau d'études spécialisé en architectures énergétiques navales et portuaires. Précurseur de solutions maritimes bas carbone, il développe son projet Energy Observer 2, un navire destiné à transporter des marchandises, propulsé à l'hydrogène liquide.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 225 796		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	7 675 179		327 424
Installations générales, agenc., aménag.	81 008		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	72 632		2 691
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 828 819		330 115
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	17 981 817		5 400
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 981 817		5 400
TOTAL GENERAL	27 036 432		335 515

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 225 796	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			8 002 603	
Installations générales, agencements divers			81 008	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			75 323	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			8 158 934	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			17 987 217	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			17 987 217	
TOTAL GENERAL			27 371 947	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	736 747	99 749		836 496
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	736 747	99 749		836 496
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 369 654	720 329		5 089 983
Installations générales, agenc. et aménag. divers	31 075	8 112		39 187
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 111	5 127		64 238
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 459 840	733 567		5 193 408
TOTAL GENERAL	5 196 588	833 316		6 029 904

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				
	57 119		19 974	37 145
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	57 119		19 974	37 145
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	57 119		19 974	37 145
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles			19 974	
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	1 117 867	1 117 867	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 486	5 486	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	12 486	12 486	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	397 081	397 081	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	142 870	142 870	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	5 534	5 534	
Groupe et associés	42 711	42 711	
Débiteurs divers	3 108	3 108	
Charges constatées d'avance	35 377	35 377	
TOTAL GENERAL	1 762 520	1 762 520	
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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	140 361	140 361		
Emprunts et dettes financières divers	34 737	34 737		
Fournisseurs et comptes rattachés	532 633	532 633		
Personnel et comptes rattachés	45 090	45 090		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	463 256	331 681	131 575	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	422 878	422 878		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	11 926	11 926		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	826 780	826 780		
Groupe et associés	730 501	730 501		
Autres dettes	60 000	60 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	761 250	761 250		
TOTAL GENERAL	4 029 413	3 897 838	131 575	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	353 676			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêts Courus sur Emprunt	101,94	319,34	-217,40
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		101,94	319,34	-217,40
DETTE FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	Fournisseurs - Factures Non parvenues	107 117,28	46 327,23	60 790,05
40884000	Fournisseurs Immo - Intérêts Courus	271 758,48	199 094,84	72 663,64
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		378 875,76	245 422,07	133 453,69
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes Provisionnées sur Congés Payés	42 891,64	50 554,17	-7 662,53
42860000	Personnel - Autres Charges à Payer		32 661,14	-32 661,14
43820000	Provision Charges Sociales sur Congés Pa	19 622,75	23 387,65	-3 764,90
43860000	Charges Sociales à Payer	30 267,37	24 687,02	5 580,35
43862000	Autres charges à payer - Taxe d'apprenti	1 770,98	6 074,36	-4 303,38
43863000	Autres charge à payer - Formation Contin	-3 401,03	3 415,01	-6 816,04
44860000	Etat - Impot à payer	5 534,00	8 709,00	-3 175,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		96 685,71	149 488,35	-52 802,64
CONCOURS BANCAIRES COURANTS				
51980000	Intérêts Courus sur Comptes Bancaires		372,49	-372,49
TOTAL CONCOURS BANCAIRES COURANTS			372,49	-372,49
TOTAL CHARGES A PAYER		475 663,41	395 602,25	80 061,16

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges Constatées d'Avance	35 376,52	43 766,71	-8 390,19
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		35 376,52	43 766,71	-8 390,19
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits Constatées d'Avance	-761 250,00	-483 750,00	-277 500,00
48860001	Répartition des Charges Périodiques		-0,06	0,06
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-761 250,00	-483 750,06	-277 499,94

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients, Factures à Etablir	136 902,44	337 531,06	-200 628,62
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		136 902,44	337 531,06	-200 628,62
AUTRES CREANCES				
44870000	Etat - Produits à Recevoir	5 534,00		5 534,00
45580000	Associés - Intérêts Courus	11 744,69	6 695,36	5 049,33
TOTAL AUTRES CREANCES		17 278,69	6 695,36	10 583,33
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		154 181,13	344 226,42	-190 045,29

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				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		18 970 228
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		18 970 228
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		492 798
	SOLDE	492 798
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		19 463 026

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	100	7 500		456 708
	45 408				25 046
EO CONCEPT	10 000	54	5 400		
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
ENERGY OBSERVER DEVELOPMENTS	124 020	20,2	17 974 317		10 622 107
	53 858 409				-11 105 158
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			