BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	4 003 736		4 003 736	1 170 430
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	**4 003 736**		**4 003 736**	**1 170 430**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 244	7 057
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			780	106
	Total des produits d'exploitation (1)			**4 012 760**	**1 177 593**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 254 142	536 195
	Variation de stock			(387 360)	(35 550)
	Autres achats et charges externes			2 266 874	1 912 327
	Impôts, taxes et versements assimilés			48 898	13 590
	Salaires et traitements			741 749	70 747
	Charges sociales du personnel			63 587	2 662
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 269 453	500 408
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			5 589 000	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			36 073	88 832
	Total des charges d'exploitation (2)			**10 882 417**	**3 089 210**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(6 869 658)**	**(1 911 617)**

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(6 869 658)**	**(1 911 617)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	118 303	41 330
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5 246 000	
	Différences positives de change	11	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**5 364 314**	**41 330**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 403 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	925 236	402 718
	Différences négatives de change	49	3
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**925 285**	**3 805 721**
	RESULTAT FINANCIER	**4 439 029**	**(3 764 391)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(2 430 629)**	**(5 676 008)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	23 308	
	Sur opérations en capital	183 291	86 416
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**206 598**	**86 416**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	28 736	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	974 000	
	Total des charges exceptionnelles	**1 002 736**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(796 137)**	**86 416**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		(4 681 624)
	TOTAL DES PRODUITS	**9 583 671**	**1 305 339**
	TOTAL DES CHARGES	**12 810 438**	**2 213 307**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(3 226 766)**	**(907 968)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ABIODIS GUYANE

Société par actions simplifiée au capital de 6 491 120 euros
Siège social : 97313 SAINT GEORGES DE L'OYAPOCK
Piste de saut MARIPA, lieudit « Forêt Est Piste Maripa »
RCS CAYENNE TMC 537 458 051

EXTRAIT PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DES RESULTATS

Connaissance prise du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022,

L'Assemblée Générale,

(i) décide, sur proposition du Président, d'affecter le résultat comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022, se soldant par un résultat de **– 3 226 766 euros**, en Report à Nouveau.

(ii) prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du C.G.I., qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée

Le Président
Catherine Mariani

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022 Brut	31/12/2022 Amort. et Dépréc.	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	216 568	23 931	192 637	187 829
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	72 337		72 337	50 000
	Constructions	7 192 912	6 514 712	678 200	6 585 917
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	19 770 175	1 086 855	18 683 321	19 388 803
	Autres immobilisations corporelles	168 574	14 731	153 843	14 749
	Immobilisations en cours	400 220		400 220	168 384
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	12 335 100	8 065 100	4 270 000	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 372		7 372	6 152
	TOTAL (II)	**40 163 258**	**15 705 329**	**24 457 929**	**26 401 834**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	422 910		422 910	35 550
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	55 641		55 641	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	718 120		718 120	851 082
	Autres créances	5 201 776		5 201 776	9 557 121
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 349 992		1 349 992	874 702
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 288		6 288	131 165
	TOTAL (III)	**7 754 728**		**7 754 728**	**11 449 620**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**47 917 985**	**15 705 329**	**32 212 657**	**37 851 454**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	7 372	6 152
(3) dont créances à plus d'un an		

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
	Etat exprimé en **euros**		
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	6 491 120	6 491 120
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	480	480
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(7 947 568)	(7 039 600)
	Résultat de l'exercice	**(3 226 766)**	**(907 968)**
	Subventions d'investissement	4 327 690	4 584 738
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(355 044)**	**3 128 770**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	974 000	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**974 000**	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 980 000	14 793 483
	Emprunts et dettes financières divers (3)	19 665 390	18 446 310
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	731 831	1 450 128
	Dettes fiscales et sociales	213 939	14 820
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		15 840
	Autres dettes	2 542	2 102
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**31 593 701**	**34 722 684**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**32 212 657**	**37 851 454**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 226 766,36)	(907 967,66)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	31 593 701	34 722 684
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

KPMG SA
480 avenue du Prado
13008 Marseille

ABIODIS GUYANE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
ABIODIS GUYANE
Piste de saut MARIPA, lieudit Forêt Est Piste Maripa 97313 SAINT GEORGES DE L'OYAPOCK

Référence : GM-232-530

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
480 avenue du Prado
13008 Marseille

ABIODIS GUYANE

Piste de saut MARIPA, lieudit Forêt Est Piste Maripa 97313 SAINT GEORGES DE L'OYAPOCK

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique de la société ABIODIS GUYANE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABIODIS GUYANE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des immobilisations corporelles et des titres de participation .

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 à l'associé unique.

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 cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 29 juin 2023

KPMG SA



Georges Maregiano

Associé

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Etats financiers au 31/12/2022



Bilan

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022 Brut	31/12/2022 Amort. et Dépréc.	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	216 568	23 931	192 637	187 829
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	72 337		72 337	50 000
	Constructions	7 192 912	6 514 712	678 200	6 585 917
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	19 770 175	1 086 855	18 683 321	19 388 803
	Autres immobilisations corporelles	168 574	14 731	153 843	14 749
	Immobilisations en cours	400 220		400 220	168 384
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	12 335 100	8 065 100	4 270 000	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 372		7 372	6 152
	TOTAL (II)	**40 163 258**	**15 705 329**	**24 457 929**	**26 401 834**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	422 910		422 910	35 550
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	55 641		55 641	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	718 120		718 120	851 082
	Autres créances	5 201 776		5 201 776	9 557 121
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 349 992		1 349 992	874 702
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 288		6 288	131 165
	TOTAL (III)	**7 754 728**		**7 754 728**	**11 449 620**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**47 917 985**	**15 705 329**	**32 212 657**	**37 851 454**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	7 372	6 152
(3) dont créances à plus d'un an		

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
	Etat exprimé en **euros**		
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	6 491 120	6 491 120
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	480	480
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(7 947 568)	(7 039 600)
	Résultat de l'exercice	**(3 226 766)**	**(907 968)**
	Subventions d'investissement	4 327 690	4 584 738
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(355 044)**	**3 128 770**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	974 000	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**974 000**	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 980 000	14 793 483
	Emprunts et dettes financières divers (3)	19 665 390	18 446 310
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	731 831	1 450 128
	Dettes fiscales et sociales	213 939	14 820
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		15 840
	Autres dettes	2 542	2 102
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**31 593 701**	**34 722 684**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**32 212 657**	**37 851 454**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 226 766,36)	(907 967,66)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	31 593 701	34 722 684
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Etats financiers au 31/12/2022

Compte de Résultat

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	4 003 736		4 003 736	1 170 430
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	**4 003 736**		**4 003 736**	**1 170 430**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 244	7 057
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			780	106
	Total des produits d'exploitation (1)			**4 012 760**	**1 177 593**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 254 142	536 195
	Variation de stock			(387 360)	(35 550)
	Autres achats et charges externes			2 266 874	1 912 327
	Impôts, taxes et versements assimilés			48 898	13 590
	Salaires et traitements			741 749	70 747
	Charges sociales du personnel			63 587	2 662
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 269 453	500 408
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			5 589 000	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			36 073	88 832
	Total des charges d'exploitation (2)			**10 882 417**	**3 089 210**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(6 869 658)**	**(1 911 617)**

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(6 869 658)**	**(1 911 617)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	118 303	41 330
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5 246 000	
	Différences positives de change	11	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**5 364 314**	**41 330**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 403 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	925 236	402 718
	Différences négatives de change	49	3
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**925 285**	**3 805 721**
	RESULTAT FINANCIER	**4 439 029**	**(3 764 391)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(2 430 629)**	**(5 676 008)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	23 308	
	Sur opérations en capital	183 291	86 416
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**206 598**	**86 416**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	28 736	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	974 000	
	Total des charges exceptionnelles	**1 002 736**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(796 137)**	**86 416**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		(4 681 624)
	TOTAL DES PRODUITS	**9 583 671**	**1 305 339**
	TOTAL DES CHARGES	**12 810 438**	**2 213 307**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(3 226 766)**	**(907 968)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **32 212 657** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 583 671** euros et un total **charges** de **12 810 438** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-3 226 766** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation, en raison du soutien financier du groupe.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Faits marquants de l'exercice

La société, depuis la mise en service industrielle au 28 octobre 2021, poursuit son plan de marche de production d'électricité par la biomasse locale.

Une provision pour risque et charges de 976.000 € a été constituée à la clôture des comptes pour tenir compte de certains risques contractuels.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accesoires) ou à leur coût de production.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrit pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Les différents coûts engagés dans le cadre de la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

réalisation de l'unité de biomasse ont été portés à l'actif, sous les rubriques Constructions et Installations Techniques. Cette activation a été réalisé dans le respect des articles 211-1 et 211-2 du règlement ANC 2014-03 précisant les critères d'activation et la notion d'avantage futur.

L'art. 213-9 du règlement ANC 2014-03 dispose que les coûts d'emprunt pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible, immobilisation incorporelle, corporelle ou stock, peuvent être inclus dans le coût de l'actif lorsqu'ils concernent la période de production de cet actif, jusqu'à la date d'acquisition ou de récption définitive. En application de cette disposition, les coûts d'emprunt ont été activés.

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, un test de dépréciation est réalisé lorsque survient un indice de perte de valeur.

A la clôture de l'exercice 2022, une dépréciation des immobilisations corporelles (composées quasi exclusivement par la biomasse de production d'électricité implantée sur la commune de Saint Georges de l'Oyapock) a été constituée au regard des perspectives de rentabilité future de la société, pour un montant de 5 589 milliers d'euros au terme d'un calcul actuariel des flux financiers futurs et en considération qu'il n'a pu être démontré que la valeur vénale serait supérieure à la valeur d'utilité ainsi calculée.

Cette valeur d'utilité est confortée par une valorisation des flux de trésorerie reposant sur des hypothèses d'activité et de consommation d'électricité de la commune ainsi que sur des hypothèses de prix de vente de l'électricité dont la révision de la Prime pour la Puissance Garantie (PPG) et du Prix Proportionnel de l'Energie (PPE) actuellement en cours de négociation par rapport au prix contractuel.

Analyse de sensibilité sur cette valorisation des immobilisations corporelles.

A titre d'information une variation de plus ou moins 10% du complément de PPG sollicité au titre de la demande de révision de prix par rapport à la valeur retenue dans le plan d'affaires, entrainerait un impact de +/1 Million d'€ sur la valeur d'entreprise et donc celle des immmobilisations corporelles de la société.

Stocks et en cours

Les matières et consomables ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

La valorisation totale brute a été déterminée de la façon suivante au 31.12.2022 :

- Matières Premières : 60.586 €
- Consommables d'usine : 26.663 €
- Pièce de rechange : 355.660,69 €

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Délai d'ancienneté des créances clients :

Montant Total	de 0 à 30 jours	de 31 à 60 jours	de 61 à 90 jours	de 91 à 120 jours	plus de 120 jours
368.259,51 €	368.259,51€	-	-	-	-

Délai d'ancienneté des dettes fournisseurs :

Montant Total	de 0 à 30 jours	de 31 à 60 jours	de 61 à 90 jours	de 91 à 120 jours	plus de 120 jours
648.103,90 €	605.356,08 €	26.796,09 €	67.151,86 €	- 21.187,34 €	-30.012,79 €

Personnels

Effectif Total	Dont Femme	Heures Annuelles	Salaire Brut	Part Patronale	Coût Horaire
24	2	38.078	698.325,06 €	69.095,48 €	20,15 €

Disponibilités

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

Titres de participation

La valeur brute des titres de participation est constituée par leur coût d'acquisition majoré des frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée à hauteur de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

La valeur d'inventaire des titres de participation est notamment déterminée au regard des perspectives de résultat des entités concernées.

Les filiales étant contrôlées de manière exclusive, avec un pourcentage de détention de 100% sur chacune d'entre elles, les titres ont été évalués par équivalence.

Les capitaux propres retraités majorés de l'écart d'acquisition ont une valeur globale inférieure au prix d'acquisition.

Une provision a donc été constituée sur les titres pour un montant global de 9.535.100,00 euros, dont 4.270.000 € de reprise de provision au cours de cet exercice.

Une provision pour risque et charges de 976.000 € a été constituée à la clôture des comptes pour tenir compte de certains risque contractuels

Emprunt et dettes financières

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une convention de crédit de 12.2 Millions d'euros et de Crédit relais Crédit d'impôt de 4 Millions d'euros a été signée en Juin 2018.

Au 31 décembre 2022, le montant total des tirages est le suivant :

- Au titre du crédit long terme : 12.2 millions d'euros, présentant un solde de 10.980 € à la clôture
- Au titre du crédit relais Crédit d'impôt 4 millions d'euros qui ont été remboursés totalement en mai 2022.

Les intérêts d'emprunts ont été servis pour 496.000 € vis à vis des banques et 429.000 € vis à vis des comptes courants

Cette convention de crédit est assortie de différents engagements décrits plus bas.

Soutien des associés

Une convention d'avance en compte courant a été mise en place avec les principaux associés, elle prévoie la couverture des besoins en trésorerie d'Abiodis Guyane dans le cadre du fonctionnement de la Centrale biomasse, tel que cela a été requis dans la convention de crédit précitée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Engagements hors bilan

Engagements donnés

Dans le cadre de la convention de Crédit de 12.2 Millions d'euros et de Crédit relais Crédit d'impôt de 4 millions d'euros signée en 2018 les engagements et garanties suivants ont été donnés :

- Nantissement des titres des Filiales Sefeg et Scierie de l'Oyapock
- Hypothèque sur le terrain
- Cession Dailly des créances au titre des Crédits d'Impôts en faveur des investissements productifs neufs réalisés outre-mer dues ou à devoir
- Cession Dailly du contrat de rachat d'Electricité par EDF, du contrat EPC signé avec Snef et Energ Power, du Contrat d'Assistance à Exploitation signé avec Snef et Energ Power, du Contrat de Maintenance et de toute indemnité d'Assurance due en application des Polices afférentes à la construction de la centrale biomasse.
- Gage sans dépossession des principaux équipements de la centrale biomasse.

Fait à Cayenne, le 20/04/2023

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		324 556,00	20,0000	6 491 120,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**324 556,00**	**20,0000**	**6 491 120,00**

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	6 491 120				6 491 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	480				480
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(7 039 600)	(907 968)			(7 947 568)
Résultat de l'exercice	(907 968)	907 968		(3 226 766)	(3 226 766)
Subventions d'investissement	4 584 738			(257 048)	4 327 690
Provisions réglementées					
TOTAL	**3 128 770**			**(3 483 815)**	**(355 044)**

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	3 128 770
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	3 128 770

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(3 483 815)

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** — **31/12/2022**

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SEFEG	2 000 000	2 063 464	100,00	3 950 000	
SAS SCIERIE OYAPOCK	4 240 000	2 219 958	100,00	8 385 100	
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SEFEG	3 568 093		3 603 773	(296 409)	
SAS SCIERIE OYAPOCK	1 536 799		3 118 999	(31 265)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	195 148		21 420			216 568
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**195 148**		**21 420**			**216 568**
CORPORELLES	Terrains	50 000		22 337			72 337
	Constructions sur sol propre	7 187 746					7 187 746
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement			5 166			5 166
	Instal technique, matériel outillage industriels	19 558 840		211 335			19 770 175
	Instal., agencement, aménagement divers	7 135		37 221			44 356
	Matériel de transport			85 583			85 583
	Matériel de bureau, mobilier	10 204		28 431			38 635
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	168 384		323 137		91 301	400 220
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**26 982 309**		**713 210**		**91 301**	**27 604 218**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	12 335 100					12 335 100
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 152		1 220			7 372
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**12 341 252**		**1 220**			**12 342 472**
	TOTAL	**39 518 709**		**735 850**		**91 301**	**40 163 258**

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	7 319	16 612		23 931
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**7 319**	**16 612**		**23 931**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	601 830	323 882		925 712
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	170 037	916 818		1 086 855
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 307	3 557		4 863
	Matériel de transport		5 135		5 135
	Matériel de bureau, mobilier	1 283	3 450		4 733
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**774 456**	**1 252 842**		**2 027 298**
	TOTAL	**781 775**	**1 269 453**		**2 051 229**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		974 000		974 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**974 000**		**974 000**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles		5 589 000		5 589 000
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	12 335 100		4 270 000	8 065 100
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	976 000		976 000	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**13 311 100**	**5 589 000**	**5 246 000**	**13 654 100**
	TOTAL GENERAL	**13 311 100**	**6 563 000**	**5 246 000**	**14 628 100**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	5 589 000	5 246 000
	- financières		
	- exceptionnelles	974 000	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 372	7 372	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	718 120	718 120	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 770	2 770	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53	53	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 478	4 478	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 104 893	5 104 893	
	Débiteurs divers	89 583	89 583	
	Charges constatées d'avances	6 288	6 288	
	TOTAL DES CREANCES	**5 933 557**	**5 933 557**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	10 980 000	10 980 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	731 831	731 831		
	Personnel et comptes rattachés	21 606	21 606		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 563	32 563		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	155 627	155 627		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 143	4 143		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	19 665 390	19 665 390		
	Autres dettes	2 542	2 542		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**31 593 701**	**31 593 701**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 406 667
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 220 000
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		**349 861**
Autres créances clients		**349 861**
FACTURES A ETABLIR	*349 861*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022
Total des Charges à payer		**26 837**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**2 644**
FACTURES NON PARVENUES	*2 644*	
Dettes fiscales et sociales		**24 194**
CHARGES A PAYER PROV CP	*20 266*	
PROV CHARGES SOCIALES CP	*2 379*	
ETAT-CH. A PAYER-PROD.A RECEV.	*249*	
ETATS -CHARGES A PAYER	*1 300*	

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2022**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**6 288**
DROP BOX	01/01/2023 18/01/2023	61	
AXA ASSURANCES	01/01/2023 31/10/2023	6 227	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**6 288**

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

BDC	SAS ABIODIS GUYANE	

Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	60 586		60 586	
Autres approvisionnements	362 324	35 550	326 774	
TOTAL I	422 910	35 550	387 360	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				