Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	4 352 379		4 352 379	4 003 736
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	**4 352 379**		**4 352 379**	**4 003 736**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				8 244
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			148	780
	Total des produits d'exploitation (1)			**4 352 528**	**4 012 760**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 623 017	1 254 142
	Variation de stock			(243 143)	(387 360)
	Autres achats et charges externes			2 213 153	2 266 874
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 460	48 898
	Salaires et traitements			719 570	741 749
	Charges sociales du personnel			35 317	63 587
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 300 789	1 269 453
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			2 002 000	5 589 000
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			40 420	36 073
	Total des charges d'exploitation (2)			**7 710 583**	**10 882 417**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(3 358 056)**	**(6 869 658)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(3 358 056)**	**(6 869 658)**
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)	361 731	118 303
	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	**361 731**	**5 364 314**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 074 000	
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 777 615	925 236
	Différences négatives de change		49
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**3 851 615**	**925 285**
	RESULTAT FINANCIER	**(3 489 883)**	**4 439 029**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(6 847 939)**	**(2 430 629)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	79 129	23 308
	Sur opérations en capital	430 436	183 291
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**509 565**	**206 598**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		28 736
	Sur opérations en capital	272 481	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 000	974 000
	Total des charges exceptionnelles	**292 481**	**1 002 736**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**217 084**	**(796 137)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(94 500)	
	TOTAL DES PRODUITS	**5 223 824**	**9 583 671**
	TOTAL DES CHARGES	**11 760 179**	**12 810 438**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(6 536 354)**	**(3 226 766)**

(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

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	266 273	46 323	219 951	192 637
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	85 936	413	85 522	72 337
	Constructions	7 313 364	7 313 364		678 200
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	20 666 534	3 521 557	17 144 978	18 683 321
	Autres immobilisations corporelles	172 849	38 203	134 645	153 843
	Immobilisations en cours	270 485		270 485	400 220
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	12 335 100	10 139 100	2 196 000	4 270 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 372		7 372	7 372
	TOTAL (II)	**41 117 913**	**21 058 960**	**20 058 953**	**24 457 929**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	666 053		666 053	422 910
	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
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	793 312		793 312	718 120
	Autres créances	6 880 568		6 880 568	5 201 776
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 352 072		1 352 072	1 349 992
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				6 288
	TOTAL (III)	**9 692 005**		**9 692 005**	**7 754 728**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**50 809 918**	**21 058 960**	**29 750 958**	**32 212 657**

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

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
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	(11 174 334)	(7 947 568)
	Résultat de l'exercice	**(6 536 354)**	**(3 226 766)**
	Subventions d'investissement	4 141 195	4 327 690
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(7 077 894)**	**(355 044)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	994 000	974 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**994 000**	**974 000**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 166 667	10 980 000
	Emprunts et dettes financières divers (3)	24 107 730	19 665 390
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 288 954	731 831
	Dettes fiscales et sociales	269 405	213 939
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 096	2 542
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**35 834 852**	**31 593 701**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**29 750 958**	**32 212 657**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(6 536 354,42)	(3 226 766,36)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	26 074 853	31 593 701
(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 2023
ABIODIS GUYANE
Piste de saut MARIPA - lieu-dit Forêt Est Piste Maripa 97313 SAINT GEORGES DE L'OYAPOCK

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° 143008010101 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 - lieu-dit Forêt Est Piste Maripa 97313 SAINT GEORGES DE L'OYAPOCK

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes

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° 143008010101 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

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 de la Présidente 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 la Présidente.

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.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 évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 27 juin 2024

KPMG SA

Georges MAREGIANO
Associé

Fabien SEKSIK
Associé

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 28 JUIN 2024

PREMIERE DECISION : APPROBATION DES COMPTES

Connaissance prise du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

L'associé unique,

(i) approuve les comptes dudit exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, se soldant par une perte comptable de **6 536 354 euros** ;

(ii) constate, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'il n'y a aucune dépense non déductible de l'impôt sur les sociétés visées à l'article 39-4 du même code ;

(iii) donne au Président quitus de l'exécution de son mandat au cours dudit exercice.

Cette résolution est adoptée

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DES RESULTATS

Connaissance prise du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

L'associé unique,

(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 **– 6 536 354 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

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

TEXTE DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

PREMIERE DECISION : APPROBATION DES COMPTES

Connaissance prise du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

L'associé unique,

(i) approuve les comptes dudit exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, se soldant par une perte comptable de **6 536 354 euros** ;

(ii) constate, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'il n'y a aucune dépense non déductible de l'impôt sur les sociétés visées à l'article 39-4 du même code ;

(iii) donne au Président quitus de l'exécution de son mandat au cours dudit exercice.

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DES RESULTATS

Connaissance prise du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

L'associé unique,

(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 **– 6 536 354 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.

TROISIEME DECISION : DELEGATION DE POUVOIRS

L'associé unique,

donne tous pouvoirs au Président, avec faculté de subdélégation, à l'effet de transcrire la présente délibération sur le registre des assemblées, de certifier cette transcription, pour effectuer ou faire effectuer les formalités afférentes, et plus généralement d'en délivrer copie pour extrait de copie certifiée par ses soins.

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 **29 750 958** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 223 824** euros et un total **charges** de **11 760 179** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-6 536 354** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
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 et événements importants survenus depuis la clôture 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.

A ce jour les négociations avec la Commission de Régulation de l'Energie (CRE) visant à revoir le prix de l'énergie refacturée sont toujours en cours. Dans l'attente de leur dénouement la société a continué de dégager des pertes en 2023. L'aboutissement de notre dossier n'est pas prévu avant le 3ème trimestre 2024.

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 réalisation de l'unité de biomasse ont été portés à l'actif, sous les rubriques Constructions et

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 2023, 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 7 591 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.

Mode d 'amortissement et durée d'amortissement utilisées:

Libelle	*Mode d'amortissement*	*Durée d'amortissement*
Logiciels	Linéaire	8 à 15 ans
Agencement et aménagement	Linéaire	5 à 10 ans
Construction usine	Linéaire	1 à 25 ans
Inst. générale Agenc.	Linéaire	5 à 15 ans
Centrale Biomasse	Linéaire	1 à 25 ans
Instalations téchniques	Linéaire	1 à 25 ans
Matériel et outillage industriel	Linéaire	5 à 15 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Inst.Général.agenc.div.	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

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 31.12.2023 :

- Matières Premières : 288.841 €
- Consommables d'usine : 19.982 €
- Pièce de rechange : 357.230 €

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
370.605,70 €	370.605,70€	-	-	-	-

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
1.286.766,40 €	682.227,70 €	138.197,80 €	420.019,24 €	12.792,98 €	33.528,68€

Personnels

Effectif Total	Dont Femme	Heures Annuelles	Salaire Brut	Part Patronale	Coût Horaire
15	2	40.582	685.783,52 €	49.368,70 €	18,84 €

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

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 10.139.100,00 euros, dont 2.074.000 € de dotation de provision au cours de cet exercice.

Une provision pour risque et charges de 994.000 € a été constituée à la clôture des comptes pour tenir compte de certains risque contractuels dont 20.000 €. de dotation sur l'exercice.

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 2023, le montant total des tirages est le suivant :

- Au titre du crédit long terme : 12.2 millions d'euros, présentant un solde de 10.166,67 € à la clôture
- Au titre du crédit relais Crédit d'impôt 4 millions d'euros qui ont été remboursés totalement en mai 2022.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2023
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	(7 947 568)	(3 226 766)			(11 174 334)
Résultat de l'exercice	(3 226 766)	3 226 766		(6 536 354)	(6 536 354)
Subventions d'investissement	4 327 690			(186 495)	4 141 195
Provisions réglementées					
TOTAL	**(355 044)**			**(6 722 850)**	**(7 077 894)**

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 (355 044)
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (355 044)
[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 (6 722 850)

Filiales et participations

1/0

Etat exprimé en **euros** — **31/12/2023**

	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	1 986 868	100,00	3 950 000	394 000
SAS SCIERIE OYAPOCK	4 240 000	2 163 204	100,00	8 385 100	1 802 000
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			4 248 128	(173 024)	
SAS SCIERIE OYAPOCK			2 717 010	(33 883)	
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				

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	216 568		49 705			266 273
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**216 568**		**49 705**			**266 273**
CORPORELLES	Terrains	72 337		18 765	5 166		85 936
	Constructions sur sol propre	7 187 746					7 187 746
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	5 166		120 451			125 617
	Instal technique, matériel outillage industriels	19 770 175		1 467 498	275 500	295 639	20 666 534
	Instal., agencement, aménagement divers	44 356		3 900			48 256
	Matériel de transport	85 583					85 583
	Matériel de bureau, mobilier	38 635		375			39 010
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	400 220		640 761		770 495	270 485
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**27 604 218**		**2 251 750**	**280 666**	**1 066 134**	**28 509 168**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	12 335 100					12 335 100
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 372					7 372
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**12 342 472**					**12 342 472**
	TOTAL	**40 163 258**		**2 301 455**	**280 666**	**1 066 134**	**41 117 913**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	23 931	22 392		46 323
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**23 931**	**22 392**		**46 323**
CORPORELLES	Terrains		413		413
	Constructions sur sol propre	925 712	321 471		1 247 183
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement		6 916		6 916
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 086 855	926 124	23 158	1 989 821
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 863	6 384		11 247
	Matériel de transport	5 135	8 558		13 693
	Matériel de bureau, mobilier	4 733	8 530		13 263
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 027 298**	**1 278 397**	**23 158**	**3 282 537**
	TOTAL	**2 051 229**	**1 300 789**	**23 158**	**3 328 860**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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							

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	20 000		994 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**974 000**	**20 000**		**994 000**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles	5 589 000	2 002 000		7 591 000
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	8 065 100	2 074 000		10 139 100
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**13 654 100**	**4 076 000**		**17 730 100**
	TOTAL GENERAL	**14 628 100**	**4 096 000**		**18 724 100**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	2 002 000	
	- financières	2 074 000	
	- exceptionnelles	20 000	

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	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	793 312	793 312	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	142	142	
Impôts sur les bénéfices	94 500	94 500	
Taxes sur la valeur ajoutée	1 958	1 958	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	1 153	1 153	
Groupe et associés (2)	6 606 868	6 606 868	
Débiteurs divers	175 446	175 446	
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	**7 681 252**	**7 681 252**	

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

	31/12/2023	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)	10 166 667	406 667	1 626 666	8 133 333
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 288 954	1 288 954		
Personnel et comptes rattachés	76 537	76 537		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 719	18 719		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	173 245	173 245		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	904	904		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	24 107 730	24 107 730		
Autres dettes	2 096	2 096		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**35 834 852**	**26 074 853**	**1 626 666**	**8 133 333**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 644 141
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	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**

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**595 965**
Autres créances clients		**422 707**
FACTURES A ETABLIR	*422 707*	
Autres créances		**173 258**
PRODUITS A RECEVOIR	*173 258*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**23 643**
Dettes fiscales et sociales		**23 643**
CHARGES A PAYER PROV CP	*21 553*	
PROV CHARGES SOCIALES CP	*723*	
Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.	*464*	
ETATS -CHARGES A PAYER	*904*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2023**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	288 841	60 586	228 255	
Autres approvisionnements	377 212	362 324	14 888	
TOTAL I	666 053	422 910	243 143	
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)				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023 Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
Résultat courant	(6 847 939)		**(6 847 939)**
Résultat exceptionnel (et participation)	217 084		**217 084**
Résultat comptable	**(6 630 854)**		**(6 630 854)**

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

	31/12/2023
Résultat de l'exercice	(6 536 354)
Impôt sur les bénéfices	(94 500)
Résultat avant impôts	(6 630 854)
Variation des provisions règlementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	**(6 630 854)**

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

Frais d'établissement

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Frais de recherche

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels **Dép. R & D avec contrepartie spécifique** - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds commercial

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		