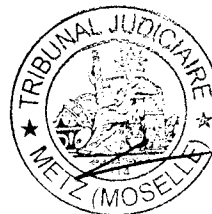


Bordereau attestant l'exactitude des informations - METZ - 5751 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 19/09/2025 - 5804 - 2021 B 00250 - 894 115 856 - 45-8 GROUP

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° **2013304**
Metz, le **13/08/2024**
Le Greffier



CPA



**EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
FISCALITE & SOCIAL & CONSEIL**

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/09/2023** au **31/08/2024**

SAS 45-8 GROUP
4 Bis Rue François de Curel

57000 METZ

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' followed by a long horizontal stroke.

Sommaire

Comptes Annuels

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

- 1 Rapport de présentation*
- 2 Bilan Actif*
- 3 Bilan Passif*
- 4 Compte de Résultat 1/2*
- 5 Compte de Résultat 2/2*

- 6 Règles et méthodes comptables*
- 17 Immobilisations*
- 18 Amortissements*
- 19 Stocks et en-cours*
- 20 Provisions*
- 21 Créances et Dettes*
- 22 Produits à recevoir*
- 23 Charges à payer*
- 24 Charges constatées d'avance*
- 25 Variations des capitaux propres*
- 26 Capital social*
- 27 Ventilation du chiffre d'affaires*
- 28 Ventilation du chiffre d'affaires (détail)*
- 29 Engagements financiers donnés et reçus*
- 30 Annexe libre*
- 32 Effectif moyen*
- 33 Tableau des filiales et participations 1*
- 34 Tableau des filiales et participations 2*
- 35 Identité de la société mère consolidant les comptes*
- 36 Produits et Charges exceptionnels*
- 37 Honoraires des commissaires aux comptes*

- 38 Détail de l'Actif*
- 41 Détail du Passif*

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS 45-8 GROUP** relatifs à l'exercice du **01/09/2023** au **31/08/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	31 906 684	euros
Chiffre d'affaires :	2 470 339	euros
Résultat net comptable :	-2 060 743	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Fait à **HERSERANGE**
Le 07 Novembre 2024

Pour CPA SAS

Louis ADAM GIRONNE
Expert-Comptable



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	470 411	94 082	376 329	
	Concessions brevets droits similaires	132 652	24 017	108 636	14 223
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	4 352 187		4 352 187	3 239 430
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	47 991		47 991	6 883
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	258 719	105 825	152 894	138 826
	Autres immobilisations corporelles	339 667	103 662	236 006	59 089
	Immobilisations en cours	5 154 801		5 154 801	423 783
	Avances et acomptes	10 700		10 700	1 229 793
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 145 060	25 100	4 119 960	4 119 060
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	117 570		117 570	83 044
	TOTAL (II)	15 029 759	352 685	14 677 073	9 314 131
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 009 718		1 009 718	
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 721		3 721	1 470
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 032 748		3 032 748	578 154
	Autres créances	13 539 887	735 591	12 804 296	23 491 406
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 000		10 000	
	DISPONIBILITES	89 035		89 035	93 493
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	280 093		280 093	67 778
	TOTAL (III)	17 965 201	735 591	17 229 611	24 232 301
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		32 994 960	1 088 276	31 906 684	33 546 432

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

1 860 221

Cn

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	102 386	102 386
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	28 012 777	28 012 777
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 008	2 008
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 832 159)	(394 479)
Autres fonds propres	Résultat de l'exercice	(2 060 743)	(1 437 680)
	Subventions d'investissement	3 696 728	3 735 471
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	27 920 996	30 020 483
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
DETTE FINANCIERE	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
DETTE D'EXPLOITATION	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTE DIVERSE	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 324 053	1 456 368
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 155 200	1 163 514
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	502 728	171 901
	Dettes fiscales et sociales	610 273	241 160
	DETTE DIVERSE		
DETTE FINANCIERE	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	369 424	491 950
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	22 154	
DETTE D'EXPLOITATION	Total des dettes	3 983 832	3 524 893
	Ecarts de conversion passif	1 856	1 056
TOTAL PASSIF		31 906 684	33 546 432
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(2 060 743,45)	(1 437 680,36)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 193 939	1 053 046
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		France	Exportation	12 mois	8 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	661 600		661 600	
	Production vendue (Biens)	18 288		18 288	
	Production vendue (Services et Travaux)	1 279 607	510 844	1 790 451	647 125
	Montant net du chiffre d'affaires	1 959 495	510 844	2 470 339	647 125
	Production stockée				
	Production immobilisée			1 079 592	680 080
	Subventions d'exploitation			51 496	29 240
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			435 639	2 460
	Autres produits			3 543	370
	Total des produits d'exploitation (1)			4 040 609	1 359 276
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 670 795	
	Variation de stock			(996 865)	
	Achats de matières et autres approvisionnements			6 552	
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 445 103	447 689
	Impôts, taxes et versements assimilés			51 107	24 393
	Salaires et traitements			2 316 787	1 229 218
	Charges sociales du personnel			899 534	450 745
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			209 587	45 962
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			735 591	433 002
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			11 288	3 497
	Total des charges d'exploitation (2)			6 349 479	2 634 506
RESULTAT D'EXPLOITATION				(2 308 870)	(1 275 230)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 308 870)	(1 275 230)
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	590 157	287 180
	Total des produits financiers	590 157	287 180
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	100 46 952	25 000 32 452
	Total des charges financières	47 052	57 452
RESULTAT FINANCIER		543 105	229 728
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 765 765)	(1 045 503)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	35 828 42 066	19 469
	Total des produits exceptionnels	77 894	19 469
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	411 793 721 799	242 463 395 470
	Total des charges exceptionnelles	1 133 592	637 933
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 055 698)	(618 464)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(760 720)	(226 286)
TOTAL DES PRODUITS		4 708 660	1 665 925
TOTAL DES CHARGES		6 769 403	3 103 605
RESULTAT DE L'EXERCICE		(2 060 743)	(1 437 680)
(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		589 913	287 180

CPA SAS

SAS 45-8 GROUP

Annexe au Bilan et au Compte de Résultat

Ai

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Présentation de l'activité de 45-8

L'activité du groupe 45-8 est dédiée à l'exploration et à la production éco-responsable d'hélium et d'hydrogène naturel, valorisés en circuit-court. Une approche unique en Europe.

Les cinq associés fondateurs du groupe, soucieux de convertir leur expertise respective en géologie, géophysique, analyse financière et affaires juridiques, en action éco-engagée, sont partis du constat fort que 100% de l'hélium consommé en Europe de l'Ouest est importé des Etats-Unis, du Qatar et d'Algérie à grands frais énergétiques et à forte empreinte carbone et que l'hydrogène était aujourd'hui encore produit à 95% à partir d'hydrocarbures et de charbon. De ce postulat est née en 2017 la marque 45-8 ENERGY exploitée par le groupe basé à Metz.

Le groupe a opéré une réorganisation interne en 2021 et créé la société 45-8 Group qui est la holding de ce dernier. Son approche innovante repose sur la co-valorisation des ressources qui peuvent être associées à l'hélium dans certains contextes géologiques comme l'hydrogène naturel. Cette approche est supportée par le développement de plusieurs technologies propriétaires développées dans le cadre de projets collaboratifs de Recherche & Développement.

Les activités du groupe ont notamment été saluées par le label Greentech Innovation du Ministère de la Transition Ecologique en septembre 2020 témoignant de leur apport aux enjeux actuels de transition écologique. Le groupe est également lauréat du plan de Relance dans la catégorie « industrie stratégique » ou encore sélectionné dans l'index H40 qui regroupe les 40 sociétés françaises les plus prometteuses dans l'hydrogène bas-carbone.

45-8 GROUP assure également les projets de recherche et développement (R&D) transverses et est la holding des filiales suivantes :

- * 45-8 FONTS BOUILLANTS
- * 45-8 AVANT MONTS
- * 45-8 BANJA VUCA
- * 45-8 GUHLEN GmbH
- * 45-8 GRAND RIEU
- * 45-8 MRS

45-8 FONTS-BOUILLANTS, 45-8 AVANT-MONTS et 45-8 GUHLEN GmbH ont obtenu des Permis Exclusifs de Recherche (PER) ou licences d'exploration afin de valoriser localement les ressources stratégiques en hélium de leur périmètre.

45-8 BANJA VUCA, 45-8 GRAND RIEU et 45-8 MRS sont actuellement en phase d'instruction de permis.

La société a terminé la construction de son pilote de production situé à Fonts-Bouillants dans la Nièvre. Le début de la production est attendue au 4^e trimestre 2024. Cette production sera une première européenne et une première mondiale sur les technologies.

ai

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Par ailleurs, grâce à une stratégie R&D active tournée vers l'innovation et l'éco-responsabilité et dans un contexte de pénuries récurrentes complexifiant la fourniture d'hélium en Europe, la société a poursuivi activement le développement de RECYCL'He, première unité mobile de recyclage d'hélium usagé unique en Europe. Cette première unité sera lancée en septembre 2024. Ce projet s'inscrit pleinement dans le CRM Act approuvé par le Conseil Européen le 18 mars 2024. Ce dernier vise à l'horizon 2030 pour les matières premières critiques dont l'hélium fait partie, le développement sur le sol européen d'une capacité d'extraction d'au moins 10% de la consommation annuelle, d'une capacité de transformation d'au moins 40% de la consommation annuelle et d'une capacité de recyclage d'au moins 25% de la consommation annuelle.

S'ajoute à ces éléments la volonté de ne dépendre d'aucun pays tiers à hauteur de plus de 65% de la consommation annuelle d'une matière première donnée, forçant ainsi une diversification des sources d'approvisionnement.

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Règlement 2014-03 de l'ANC.

Le bilan de l'exercice présente un total de **31 906 684** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 708 660** euros et un total **charges** de **6 769 403** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 060 743** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Continuité d'exploitation

La continuité d'exploitation de la société sur les 12 prochains mois est assurée par la trésorerie disponible au 31 août 2024, la convention de trésorerie conclue avec son actionnaire principal Heling lui assurant des moyens complémentaires et la capacité de 45-8 Group à adapter le rythme d'investissement des projets.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Créances 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.

Au 31/08/2024, la société a constitué une provision pour dépréciation du compte courant 45-8 Gühlen GmbH de 735 590,87 euros en raison de la situation nette négative de la filiale, celle-ci n'est pas opérationnelle à la date d'établissement des comptes.

Disponibilités

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

Gi

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Subventions

La société a obtenu une subvention de la BPI pour financer le programme PROMET-Hé. Le montant total de l'aide s'élève à 1 607 039€. La date de fin initialement prévue pour ce programme est fixée au 15/01/2024.

La société a obtenu une subvention ADEME pour financer une étude du programme PROMET-Hé. Le montant de l'aide s'élève à 21 700€. La date de fin initialement prévue pour ce programme est fixée au 30/09/2022.

La société a obtenu une subvention BPI-INNOVATION pour financer le programme RECYCL'He. Le montant de l'aide s'élève à 439 000€. La date de fin initialement prévue pour ce programme est fixée au 16/12/2023.

La société a obtenu une subvention BPI-AMI "Intrants Dépendance russe, biélorusse ou ukrainienne" pour financer la construction d'une infrastructure d'extraction d'hélium du sous-sol et d'une unité de purification. Le montant de l'aide s'élève à 2 888 000€ (dont 60% sous forme de subvention, et 40% sous forme d'avance remboursable). La date de fin prévue pour ce programme est fixée au 01/10/2026.

La quote-part de subvention rapportée au résultat est déterminée en fonction des dépenses réalisées à la clôture. Elle est rattachée au résultat d'exploitation dès lors que les dépenses financées concernent des frais de fonctionnement. Elle est constatée au résultat exceptionnel au prorata des amortissements comptabilisés lorsqu'il s'agit d'acquisitions d'immobilisations ou de frais de recherche et développement.

Participations

Chaque participation est comptabilisée à sa valeur historique d'acquisition ou d'apport. A la fin de chaque exercice, il est procédé à une évaluation sur la base d'une valeur estimative tenant compte principalement de l'actif net comptable, corrigée des plus ou moins-values latentes prudemment estimées et jugées durables en fonction de la situation, de la rentabilité ou des perspectives connues de la société. Des provisions sont constituées dans la mesure où il y a une moins-value ou une dépréciation durable.

La société a constitué une provision pour dépréciation des titres de 45-8 Guhlen GmbH, filiale détenue à 100%, à hauteur de 25 000€.

L'approche fondée sur les cash-flows prévisionnels repose sur la poursuite du rythme de développement actuel et budgété des projets. Dans le cas du projet Brimir, un éventuel décalage de 8 mois dans l'engagement des investissements aurait un impact limité sur la valeur des actifs correspondants (Guhlen GmbH).

Production immobilisée

La production immobilisée comprend toutes les immobilisations créées par l'entreprise pendant l'année et destinée à sa propre utilisation. Elle est évaluée au coût de production et inclut principalement des frais de

Cu

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

personnel à ce stade de développement des immobilisations.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus, ou à leur coût de production.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les durées retenues sont les suivantes :

- Marques et autres : N/A
- Licences logiciels : 3 ans
- Terrains : N/A
- Matériels et équipements : entre 3 et 5 ans
- Matériels de transport : 5 ans
- Matériels de bureau et informatique : 3 ans
- Mobiliers : 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les dépréciations des immobilisations sont évaluées par l'entité à chaque clôture au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks

Au cours de l'année, la société a acheté des équipements pour les campagnes de forage de ses filiales. Ces équipements destinés à la revente aux filiales ont été comptabilisés en stock à la clôture de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

--

Ch

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours concernent les projets suivants :

- **Projet Hy-o-T SurfMoG H2** : Ce projet vise à développer des capteurs gaz novateurs, basés sur une technologie de semi-conducteur (HEMT), miniatures, résistants et peu énergivores. Les capteurs sont ensuite intégrés dans un dispositif d'accueil connecté adéquat pour les usages du sous-sol (IoT). Ce projet de développement s'est terminé au 31 août 2023 et a été activé. Une seconde phase de développement a été initiée à partir de septembre 2023 et qui porte sur une nouvelle variante du capteur dans une version plus avancée technologiquement et moins chère.

- **Projet PROMET-Hé** : Ce projet vise à concevoir une technique de séparation des gaz en surface via un système membranaire dans le but de séparer et récupérer l'hélium et ses coproduits issus du sous-sol. La technologie sera testée sur notre unité de production pilote nivernaise. Ce projet a débuté en 2020, courant initialement jusqu'en décembre 2023 puis prolongé, sera activé en même temps que l'unité pilote.

- **Projet Fonts-Bouillants / GEFISS** : Le projet « Fonts-Bouillants » étudie la possibilité de capter et valoriser un gaz riche en hélium et en dioxyde de carbone rejeté naturellement dans l'atmosphère. Cette approche, première européenne, initiée en 2018 a été choisie comme pilote d'expérimentation dans le cadre du projet GEFISS. GEFISS est un projet de Recherche et Développement dont l'objectif est de construire un socle de connaissances et de méthodologie afin de faciliter l'intégration des projets sous-sol sur leur territoire. Le projet rassemble une équipe pluridisciplinaire constituée d'experts des sciences humaines et sociales (CNRS, Université Rennes 2, Université de Pau, Université de Toulouse Jean Jaurès, etc.), des sciences de la terre (BRGM, IFPEN, Pôle Avenia, ISTO, etc.), de la concertation (Res Publica) ainsi que des représentants de l'industrie (Total, Vermilion Energy, Teréga, Investaq Energie, etc.) et est soutenu par l'ADEME et le Ministère de la Transition Ecologique.

- **Thèse CIFRE** : Cette thèse porte sur la caractérisation des systèmes géologiques de l'hélium en Europe continentale et l'évaluation de son potentiel exploratoire. Cette thèse est menée en partenariat avec le CNRS, l'Université de Lorraine et le CRPG.

- **Projet H2NA** : Le projet se concentre sur une approche régionale en Nouvelle Aquitaine d'exploration d'hydrogène naturel. Il est mené en partenariat avec ENGIE, Pôle Avenia, BRGM, CVA et l'Université de Pau.

- **Projet Geolinks** : Ce projet mené conjointement avec le CNRS, GeoLinks, Smart Seismic Solutions et l'Université de Grenoble Alpes a pour but de caractériser la composition du sous-sol nivernais et ainsi mieux comprendre l'origine des remontées de gaz grâce à une technique d'acquisition indirecte et sans danger de sismique passive.

Li

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- **Projet Monitoring CO₂** : Ce projet en partenariat avec le CNRS vise à cartographier de manière spatio-temporelle les émissions de CO₂ en lien avec les sources naturelle d'hélium présentes sur notre permis d'exploration Fonts-Bouillants. Il a débuté en Décembre 2021.

- **Projet Recycl'He** : Ce projet vise à préserver une ressource rare qu'est l'hélium en créant une nouvelle filière d'économie circulaire qui a pour objet de sécuriser un volume d'hélium européen en période de pénurie par le biais de la récupération, la purification et la remise sur le marché d'hélium recyclé.

- Le projet « Avant-Monts Franc-Comtois » porte deux projets : **un post-doctorat** en collaboration avec le CNRS, l'Université de Bourgogne Franche-Comté et l'Université de Franche-Comté portant sur une étude géologique et structurale détaillée à l'échelle du permis Avant-Monts ; Et un **projet Géophysique** mené en collaboration avec le Service Géologique Nationale (BRGM). Ce projet consiste en une intégration pluridisciplinaire et multiméthode géophysique et géologique (sismique 2D, Tomographie de résistivité électrique, sismique passive, magnetotellurie, électromagnétique et gravimétrie). In fine, ce projet permettra d'évaluer précisément les ressources associées à ce contexte géologique particulier, l'hélium et les gaz connexes qui lui sont associés. En fonction des résultats obtenus, il permettra également d'avoir un retour sur les méthodes les plus adaptées à l'exploration de cette ressource.

- **Projet NamibHy** porte sur la caractérisation des systèmes géologiques de l'hydrogène naturel de l'hélium en Namibie. Ce projet a démarré en Septembre 2022 pour une durée d'un an.

- **Projet Minéralisation** : ce projet visa à valoriser le CO₂ dans une démarche éco-responsable et innovante au travers de l'analyse et l'optimisation des potentiels de conversion du CO₂ par minéralisation de déchets industriels.

Les immobilisations corporelles en cours concernent des immobilisations non terminées à la date de clôture. Ces immobilisations portent en particulier sur la construction du tout premier pilote de production à « Fonts-Bouillants » et le montage de la première unité mobile de recyclage d'hélium RECYCL'He. Ces immobilisations seront activées lors de la mise en service des deux projets.

Méthode d'activation des frais de développement

Pour les projets en lien avec les PER d'Avant-Monts et de Fonts-Bouillants :

Les frais de développement sont comptabilisés par application du règlement ANC 2017-03. Celui-ci précise qu'en application de l'article R123-188 du code de commerce, les frais d'exploration des ressources minières au sens de l'article L111-1 du code minier (nouveau) et les coûts d'évaluation de la faisabilité technique et de la capacité de l'extraction à générer des avantages économiques futurs, sont ainsi comptabilisés en frais

Ch

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de développement, à partir de la date d'obtention du Permis Exclusif de Recherches. Ces frais sont comptabilisés alors même que la viabilité économique du projet n'est pas établie.

Pour les autres projets :

Les frais de développement sont comptabilisés par application des dispositions du Plan Comptable Général (article 212-3). Ils sont ainsi comptabilisés en frais de développement s'ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale, à partir de la date à laquelle les six conditions d'activation requises sont remplies.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Gu

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Corrections, reclassements et changements de méthodes comptables

Les charges exceptionnelles sont d'un montant de 410 432 euros au 31/08/2024. Celles-ci sont composées par des charges exceptionnelles relatives aux exercices 2020 à 2022, et qui ont pour objet la régularisation des prestations facturées aux filiales de 45-8 GROUP concernant leurs opérations de forage en cours. Ces prestations avaient été comptabilisées dans les immobilisations en cours de l'actif de la société 45-8 GROUP et ne pourront faire l'objet d'une refacturation aux filiales lors de la mise en service des opérations auxquelles elles sont liées.

Informations relatives au régime fiscal (PCG 833-15)

Au titre de l'exercice clos au 31/08/2024, la Société 45-8 GROUP a obtenu un remboursement d'Impôt Société d'un montant de 360 570 euros, correspondant au Crédit d'Impôt Recherche de l'année civile 2022.

Ch

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Indemnités de fin de carrière

En l'absence de convention collective, le calcul légal des indemnités de fin de carrière s'applique.
Il n'a pas été signé d'accord particulier ni conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant au calcul de l'indemnité légale une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Méthode de calcul	Méthode rétrospective des unités de crédits projetées (P.B.O.)
Convention collective	NEANT
Age de départ à la retraite	60-67 ans
Initiative du départ	Départ volontaire du salarié
Table de mortalité	INSEE 2022
Progression annuelle de salaire	Profil + 2%
Table de rotation du personnel	Turn over moyen
Taux de charges sociales	42,23%
Taux d'actualisation	3,45%

Compte tenu des données de l'entreprise et des données actuarielles retenues, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/08/2024 s'élève à **10 211** euros.

Cet engagement n'est pas provisionné.

Cu

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			470 411			470 411
	Autres	3 255 107		1 233 055		3 323	4 484 839
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 255 107		1 703 466		3 323	4 955 250
CORPORELLES	Terrains	6 883		41 108			47 991
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	200 047		58 672			258 719
	Instal., agencement, aménagement divers			124 623			124 623
	Matériel de transport	32 620		30 612			63 232
	Matériel de bureau, mobilier	81 791		70 022			151 813
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	423 783		5 151 307		420 289	5 154 801
	Avances et acomptes	1 229 793		619 306		1 838 399	10 700
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 974 917		6 095 650		2 258 688	5 811 878	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 144 060		1 000			4 145 060
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	83 044		39 426		4 900	117 570
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 227 104		40 426		4 900	4 262 630
TOTAL		9 457 128		7 839 542		2 266 912	15 029 759

Cu

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement		94 082		94 082
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 455	22 562		24 017
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 455	116 644		118 099
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	61 221	44 603		105 825
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		7 458		7 458
	Matériel de transport	13 758	7 105		20 863
	Matériel de bureau, mobilier	41 564	33 777		75 341
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	116 543	92 943		209 486
TOTAL		117 998	209 587		327 585

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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 Agencet 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							

ai

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	31/08/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	1 009 718		1 009 718	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	1 009 718		1 009 718	
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)				

Cu

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

31/08/2024

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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	25 000	100		25 100
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	433 002	735 591	433 002	735 591
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	458 002	735 691	433 002	760 691
TOTAL GENERAL		458 002	735 691	433 002	760 691

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		735 591 100	433 002	
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		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	117 570		117 570
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 032 748	3 032 748	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 517	1 517	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	172	172	
	Impôts sur les bénéfices	562 390	562 390	
	Taxes sur la valeur ajoutée	866 016	866 016	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 168 940	1 308 719	1 860 221
	Groupe et associés (2)	8 940 580	8 940 580	
	Débiteurs divers	271	271	
	Charges constatées d'avances	280 093	280 093	
TOTAL DES CREANCES		16 970 298	14 992 506	1 977 791
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	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)	1 324 053	243 717	994 136	86 200
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 155 200	445 643	709 557	
	Fournisseurs et comptes rattachés	502 728	502 728		
	Personnel et comptes rattachés	98 861	98 861		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	136 013	136 013		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	357 432	357 432		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 967	17 967		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	369 424	369 424		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	22 154	22 154		
TOTAL DES DETTES		3 983 832	2 193 939	1 703 693	86 200
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		140 181			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Cu

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Produits à recevoir		3 607 946
Autres créances clients		438 762
<i>Clients - Factures Ã Ã©tablir</i>	438 762	
Autres créances		3 169 184
<i>SUBVENTIONS BPI COVID 19</i>	196 480	
<i>SUBVENTIONS BPI R&D</i>	205 280	
<i>SUBVENTION BPI INNOVATION</i>	131 700	
<i>Subvention BPI - AMI Intrants</i>	2 198 372	
<i>ETAT - PRODUITS A RECEVOIR</i>	437 108	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	244	

Cu

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Charges à payer		284 774
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	<i>7 406</i>	7 406
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i> <i>FACTURES NON PARVENUES GROUPE</i>	<i>146 020</i> <i>384</i>	146 404
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION POUR CONGES A PAYER</i> <i>DETTES PROV PARTI.DES SALARIES</i> <i>DETTE CHARGES SOCIALES CP</i> <i>Organismes sociaux - Produits</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i> <i>ETAT CAP - TAXE D'APPRENTISSAGE LIB.</i>	<i>66 752</i> <i>32 000</i> <i>27 414</i> <i>8</i> <i>4 059</i> <i>733</i>	130 965

Ai

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			280 093
Assurances		280 093	
Cotisations			
Frais de déplacements			
Locations mobilières			
Locations immobilières et ch. copropriétés			
Maintenance			
Médecine du travail			
Publicité			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			280 093

Ch

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/08/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2024
Capital social	102 386				102 386
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	28 012 777				28 012 777
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	2 008				2 008
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(394 479)	(1 437 680)			(1 832 159)
Résultat de l'exercice	(1 437 680)	1 437 680		(2 060 743)	(2 060 743)
Subventions d'investissement	3 735 471			(38 743)	3 696 728
Provisions réglementées					
TOTAL	30 020 483			(2 099 486)	27 920 996

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	30 020 483
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	30 020 483
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	(2 099 486)

Au 31/08/2024, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 27 920 996 euros.

Cu

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		102 386,00	1,0000	102 386,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		102 386,00	1,0000	102 386,00

Au 31/08/2024, le capital social de la Société est composé de 102 386 actions de valeur nominale 1€.
Soit 102 386 euros.

Ai

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	661 600		661 600
Production vendue de biens	18 288		18 288
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 279 607	510 844	1 790 451
TOTAL	1 959 495	510 844	2 470 339

--

Ventilation du chiffre d'affaires (détail)

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		2 470 339
Ventes de marchandises		661 600
<i>VENTES DE MARCHANDISES (OU GRO</i>	592 247	
<i>Ventes de prestations forage a</i>	69 353	
Production vendue Biens		18 288
<i>Ventes de produits finis (H&C)</i>	18 288	
Production vendue Services		1 790 451
<i>VENTES ETUDES 20%</i>	6 965	
<i>VENTES PRESTATIONS SERVICES FR</i>	17 586	
<i>VENTES PRESTATIONS SERVICES [UE]</i>	32 600	
<i>REFACTURATION HELING TVA 20%</i>	300	
<i>Produits des activités annexe</i>	88 458	
<i>REFACTURATION 45-8 FONTS BOUILLANTS TVA 20%</i>	481 002	
<i>REFACTURATION 45-8 AVANTS MONTS TVA 20%</i>	440 775	
<i>REFACTURATION 45-8 BANJA VUCA TVA 20%</i>	75 756	
<i>REFACTURATION 45-8 GRAND RIEU TVA 20%</i>	137 156	
<i>REFACTURATION 45-8 MRS TVA 20%</i>	30 009	
<i>Locations diverses</i>	1 600	
<i>REFACTURATION 45-8 GUHLEN [UE]</i>	478 244	
Chiffre d'affaires par marché géographique		2 470 339
Chiffre d'affaires FRANCE		1 959 495
<i>VENTES DE MARCHANDISES (OU GRO</i>	592 247	
<i>Ventes de prestations forage a</i>	69 353	
<i>Ventes de produits finis (H&C)</i>	18 288	
<i>VENTES ETUDES 20%</i>	6 965	
<i>VENTES PRESTATIONS SERVICES FR</i>	17 586	
<i>REFACTURATION HELING TVA 20%</i>	300	
<i>Produits des activités annexe</i>	88 458	
<i>REFACTURATION 45-8 FONTS BOUILLANTS TVA 20%</i>	481 002	
<i>REFACTURATION 45-8 AVANTS MONTS TVA 20%</i>	440 775	
<i>REFACTURATION 45-8 BANJA VUCA TVA 20%</i>	75 756	
<i>REFACTURATION 45-8 GRAND RIEU TVA 20%</i>	137 156	
<i>REFACTURATION 45-8 MRS TVA 20%</i>	30 009	
<i>Locations diverses</i>	1 600	
Chiffre d'affaires EXPORT		510 844
<i>VENTES PRESTATIONS SERVICES [UE]</i>	32 600	
<i>REFACTURATION 45-8 GUHLEN [UE]</i>	478 244	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière	10 211	
	10 211	
Autres engagements Cf. annexe libre - Abandons de créances consentis aux sociétés filiales 31/12/2021 Cf. annexe libre - Abandons de créances consentis aux sociétés filiales 31/12/2022 Cf. annexe libre - Abandons de créances consentis aux sociétés filiales 31/08/2023 Cf. annexe libre - Abandons de créances consentis aux sociétés filiales 31/08/2024		14 943 179 903 395 470 718 476 1 308 792
Total des engagements financiers (1)	10 211	1 308 792
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		1 308 792

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Abandons de créances consentis aux sociétés filiales de 45-8 GROUP

Avec la société 45-8 FONTS BOUILLANTS, détenue à 100%

- Abandon de créance du 31/08/2023 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **97 440,65€** (quatre-vingt-dix-sept-mille-quatre-cent-quarante-euros et soixante-cinq-centimes)

- Abandon de créance du 31/08/2024 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **391 314,17€** (trois-cent-quatre-vingt-onze-trois-cent-quatorze-euros et dix-sept-centimes)

Avec la société 45-8 AVANT MONTS, détenue à 100%

- Abandon de créance du 31/12/2021 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **14 943,34€** (quatorze-mille-neuf-cent-quarante-trois-euros et trente-quatre-centimes)

- Abandon de créance du 31/12/2022 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **76 230,00€** (soixante-seize-mille-deux-cent-trente-euros)

- Abandon de créance du 31/08/2023 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **195 081,68€** (cent-quatre-vingt-quinze-mille-quatre-vingt-un-euros et soixante-huit-centimes)

- Abandon de créance du 31/08/2024 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **28 591,53€** (vingt-huit-mille-cinq-cent-quatre-vingt-onze-euros et cinquante-trois-centimes)

Avec la société 45-8 BANJA VUCA, détenue à 100%

- Abandon de créance du 31/12/2022 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **32 995,00€** (trente-deux-mille-neuf-cent-quatre-vingt-quinze-euros)

- Abandon de créance du 31/08/2023 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **65 854,25€** (soixante-cinq-mille-huit-cent-cinquante-quatre-euros et vingt-cinq-centimes)

- Abandon de créance du 31/08/2024 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **111 655,84€** (cent-onze-mille-six-cent-cinquante-cinq-euros et quatre-vingt-quatre-centimes)

Ai

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Avec la société 45-8 GRAND RIEU, détenue à 94%

- Abandon de créance du 31/12/2022 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **70 678,00€** (soixante-dix-mille-six-cent-soixante-dix-huit-euros)
- Abandon de créance du 31/08/2023 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **24 688,00€** (vingt-quatre-mille-six-cent-quatre-vingt-huit-euros)
- Abandon de créance du 31/08/2024 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **142 545,38€** (cent-quarante-deux-mille-cinq-cent-quarante-cinq-euros et trente-huit-centimes)

Avec la société 45-8 MRS, détenue à 100%

- Abandon de créance du 31/08/2023 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **12 405,18€** (douze-mille-quatre-cent-cinq-euros et dix-huit-centimes)
- Abandon de créance du 31/08/2024 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **44 369,18€** (quarante-quatre-mille-trois-cent-soixante-neuf-euros et dix-huit-centimes)

Soit un total cumulé à la clôture de 1 308 792,20 euros.

Cu

Effectif moyen

31/08/2024

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	25
	Professions intermédiaires	1
	Employés	3
	Ouvriers	
	TOTAL	29

* Effectif selon le Code du Travail

Cm

1

Nette

* Renvois cf. page suite.

Tableau des filiales et participations 2

Etat exprimé en euros

Filiales françaises

SAS 45-8 FONTS-BOUILLANTS
4Bis, Rue François de Curel
57000 METZ
Identifiant fiscal : 831 762 786
Quote-part détenue : 100%

SAS 45-8 MRS
4Bis, Rue François de Curel
57000 METZ
Identifiant fiscal : 951 644 376
Quote-part détenue : 100%

SAS 45-8 BANJA VUCA
4Bis, Rue François de Curel
57000 METZ
Identifiant fiscal : 895 187 987
Quote-part détenue : 100%

SAS 45-8 AVANT-MONTS
4Bis, Rue François de Curel
57000 METZ
Identifiant fiscal : 895 187 920
Quote-part détenue : 100%

SAS 45-8 GRAND RIEU
2, Rue Myron Kinley
64000 PAU
Identifiant fiscal : 921 531 521
Quote-part détenue : 94%

SAS 45-8 SPARE 1
4Bis, Rue François de Curel
57000 METZ
Identifiant fiscal : 980 609 499
Quote-part détenue : 100%

Filiales étrangères

45-8 GUHLEN GMBH
at c/o Cormoran GmbH - Am Zirkus 2
10117 BERLIN (Allemagne)
Identifiant fiscal : N/A
Quote-part détenue : 100%

Cu

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/08/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SCDM 32, Avenue Hoche 75008 PARIS	SAS	175 916 110	70,00

Cu

Produits et Charges exceptionnels au 31/08/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES ET PENALITES	810	
DEPENSES NON ACTIVABLES PROJETS DE L'EXERCICE	651	
DEPENSES NON ACTIVABLES PROJETS ANTERIEURS	11 314	
PERSONNEL R&D 2020	85 237	
DIFFERENCE REMBOURSEMENT CIR 2022	5 982	
RECL. PERSONNEL FONTS BOUILLANTS	307 798	
VALEURS COMPTABLES ELEMENTS ACTIFS CEDES	3 323	
ABANDON CREANCE MF - GROUP - FILIALES	718 476	
PENALITES DE RETARD		35 828
PRODUITS CESSIONS ELEMENTS ACTIFS		3 323
QUOTE PART DE SUBVENTION BPI 31.08.24		38 743
Totalisation	1 133 592	77 894

Cu^c

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	MAZARS							
	31/08/2024	31/08/2023	%	%	31/08/2024	31/08/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	9 563	9 240	100,00	100,00				
Sous-total	9 563	9 240	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	9 563	9 240	100,00	100,00				

Cu

45-8 GROUP

Société par actions simplifiée au capital de 102.386 euros

Siège social : 4bis rue François de Curel – 57000 Metz

RCS Metz 894 115 856

EXTRAIT DES DECISIONS ECRITES UNANIMES DES ASSOCIES EN DATE DU 25 NOVEMBRE
2024

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

Les Associés constatent que le résultat de l'exercice se traduit par une perte de 2 060 743,45 euros qu'ils décident d'affecter de la manière suivante : Report à nouveau.

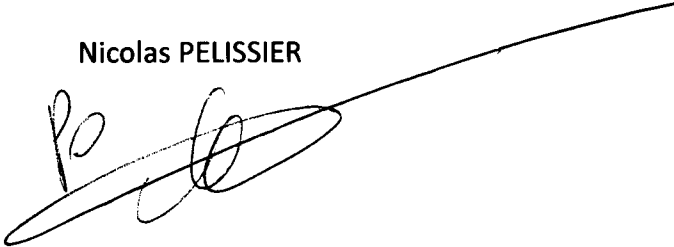
Conformément aux dispositions légales, il est précisé qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des précédents exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme,

Le Président

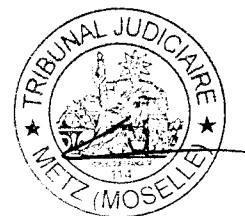
Nicolas PELISSIER

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'NP' followed by a stylized flourish, is written over the printed name 'Nicolas PELISSIER'.

**forvis
mazars**

Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° **2115804**
Metz, le **13.08.24**
Le Greffier



45-8 Group

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

45-8 Group

Société par actions simplifiée
RCS Metz 894 115 856

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

A l'assemblée générale de la société 45-8 Group,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 45-8 Group relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, 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} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Corrections, reclassements et changements de méthode comptable » de l'annexe aux comptes annuels qui présente les corrections sur la production immobilisée.

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

- Votre société comptabilise des frais de développement dans le cadre de son activité et de ses différents projets, tels que décrit dans les notes « Immobilisations en cours » et « Méthode d'activation des frais de développement » de l'annexe aux comptes annuels. Nos diligences ont consisté à apprécier le bien-fondé de la méthode de retenue et à nous assurer de la pertinence de l'information fournie en annexe.
- Le paragraphe « Participations » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation figurant à l'actif du bilan de votre société. Dans le cadre de nos travaux, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et apprécié les évaluations qui en résultent.
- Le paragraphe « Continuité d'exploitation » de la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe fait état des éléments considérés pour l'hypothèse de continuité d'exploitation de la société sur les douze prochains mois. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués, nous avons examiné la situation de votre société en date de la clôture et de ses perspectives, les dispositions envisagées à l'égard de la continuité d'exploitation, et avons apprécié l'information donnée en annexe à ce titre.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.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 :

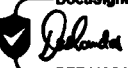
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Le commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Paris La Défense, le 19 novembre 2024

DocuSigned by:

BEE449CA3C0B4D7...

Jean-Marc Deslandes

Associé



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

SAS 45-8 GROUP
4 Bis Rue François de Curel

57000 METZ

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	470 411	94 082	376 329	
	Concessions brevets droits similaires	132 652	24 017	108 636	14 223
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	4 352 187		4 352 187	3 239 430
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	47 991		47 991	6 883
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	258 719	105 825	152 894	138 826
	Autres immobilisations corporelles	339 667	103 662	236 006	59 089
	Immobilisations en cours	5 154 801		5 154 801	423 783
	Avances et acomptes	10 700		10 700	1 229 793
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 145 060	25 100	4 119 960	4 119 060
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	117 570		117 570	83 044
TOTAL (II)		15 029 759	352 685	14 677 073	9 314 131
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 009 718		1 009 718	
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 721		3 721	1 470
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 032 748		3 032 748	578 154
	Autres créances	13 539 887	735 591	12 804 296	23 491 406
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 000		10 000	
	DISPONIBILITES	89 035		89 035	93 493
	Charges constatées d'avance	280 093		280 093	67 778
TOTAL (III)		17 965 201	735 591	17 229 611	24 232 301
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		32 994 960	1 088 276	31 906 684	33 546 432

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

1 860 221

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	102 386	102 386
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	28 012 777	28 012 777
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 008	2 008
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 832 159)	(394 479)
	Résultat de l'exercice	(2 060 743)	(1 437 680)
	Subventions d'investissement	3 696 728	3 735 471
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	27 920 996	30 020 483
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 324 053	1 456 368
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 155 200	1 163 514
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	502 728	171 901
	Dettes fiscales et sociales	610 273	241 160
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	369 424	491 950
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	22 154	
	Total des dettes	3 983 832	3 524 893
	Ecarts de conversion passif	1 856	1 056
	TOTAL PASSIF	31 906 684	33 546 432
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(2 060 743,45)	(1 437 680,36)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 193 939	1 053 046
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		France	Exportation	12 mois	8 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	661 600		661 600	
	Production vendue (Biens)	18 288		18 288	
	Production vendue (Services et Travaux)	1 279 607	510 844	1 790 451	647 125
	Montant net du chiffre d'affaires	1 959 495	510 844	2 470 339	647 125
	Production stockée				
	Production immobilisée			1 079 592	680 080
	Subventions d'exploitation			51 496	29 240
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			435 639	2 460
	Autres produits			3 543	370
	Total des produits d'exploitation (1)			4 040 609	1 359 276
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 670 795	
	Variation de stock			(996 865)	
	Achats de matières et autres approvisionnements			6 552	
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 445 103	447 689
	Impôts, taxes et versements assimilés			51 107	24 393
	Salaires et traitements			2 316 787	1 229 218
	Charges sociales du personnel			899 534	450 745
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			209 587	45 962
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			735 591	433 002
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			11 288	3 497
	Total des charges d'exploitation (2)			6 349 479	2 634 506
RESULTAT D'EXPLOITATION				(2 308 870)	(1 275 230)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/08/2024	31/08/2023
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(2 308 870)	(1 275 230)
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	590 157	287 180
	Total des produits financiers	590 157	287 180
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	100 46 952	25 000 32 452
	Total des charges financières	47 052	57 452
RES ULTAT FINANCIER		543 105	229 728
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 765 765)	(1 045 503)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	35 828 42 066	19 469
	Total des produits exceptionnels	77 894	19 469
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	411 793 721 799	242 463 395 470
	Total des charges exceptionnelles	1 133 592	637 933
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		(1 055 698)	(618 464)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(760 720)	(226 286)
TOTAL DES PRODUITS		4 708 660	1 665 925
TOTAL DES CHARGES		6 769 403	3 103 605
RES ULTAT DE L'EXERCICE		(2 060 743)	(1 437 680)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		589 913	287 180
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Présentation de l'activité de 45-8

L'activité du groupe 45-8 est dédiée à l'exploration et à la production éco-responsable d'hélium et d'hydrogène naturel, valorisés en circuit-court. Une approche unique en Europe.

Les cinq associés fondateurs du groupe, soucieux de convertir leur expertise respective en géologie, géophysique, analyse financière et affaires juridiques, en action éco-engagée, sont partis du constat fort que 100% de l'hélium consommé en Europe de l'Ouest est importé des Etats-Unis, du Qatar et d'Algérie à grands frais énergétiques et à forte empreinte carbone et que l'hydrogène était aujourd'hui encore produit à 95% à partir d'hydrocarbures et de charbon. De ce postulat est née en 2017 la marque 45-8 ENERGY exploitée par le groupe basé à Metz.

Le groupe a opéré une réorganisation interne en 2021 et créé la société 45-8 Group qui est la holding de ce dernier. Son approche innovante repose sur la co-valorisation des ressources qui peuvent être associées à l'hélium dans certains contextes géologiques comme l'hydrogène naturel. Cette approche est supportée par le développement de plusieurs technologies propriétaires développées dans le cadre de projets collaboratifs de Recherche & Développement.

Les activités du groupe ont notamment été saluées par le label Greentech Innovation du Ministère de la Transition Ecologique en septembre 2020 témoignant de leur apport aux enjeux actuels de transition écologique. Le groupe est également lauréat du plan de Relance dans la catégorie « industrie stratégique » ou encore sélectionné dans l'index H40 qui regroupe les 40 sociétés françaises les plus prometteuses dans l'hydrogène bas-carbone.

45-8 GROUP assure également les projets de recherche et développement (R&D) transverses et est la holding des filiales suivantes :

- * 45-8 FONTS BOUILLANTS
- * 45-8 AVANT MONTs
- * 45-8 BANJA VUCA
- * 45-8 GUHLEN GmbH
- * 45-8 GRAND RIEU
- * 45-8 MRS

45-8 FONTS-BOUILLANTS, 45-8 AVANT-MONTs et 45-8 GUHLEN GmbH ont obtenu des Permis Exclusifs de Recherche (PER) ou licences d'exploration afin de valoriser localement les ressources stratégiques en hélium de leur périmètre.

45-8 BANJA VUCA, 45-8 GRAND RIEU et 45-8 MRS sont actuellement en phase d'instruction de permis.

La société a terminé la construction de son pilote de production situé à Fonts-Bouillants dans la Nièvre. Le début de la production est attendue au 4^e trimestre 2024. Cette production sera une première européenne et une première mondiale sur les technologies.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Par ailleurs, grâce à une stratégie R&D active tournée vers l'innovation et l'éco-responsabilité et dans un contexte de pénuries récurrentes complexifiant la fourniture d'hélium en Europe, la société a poursuivi activement le développement de RECYCL'He, première unité mobile de recyclage d'hélium usagé unique en Europe. Cette première unité sera lancée en septembre 2024. Ce projet s'inscrit pleinement dans le CRM Act approuvé par le Conseil Européen le 18 mars 2024. Ce dernier vise à l'horizon 2030 pour les matières premières critiques dont l'hélium fait partie, le développement sur le sol européen d'une capacité d'extraction d'au moins 10% de la consommation annuelle, d'une capacité de transformation d'au moins 40% de la consommation annuelle et d'une capacité de recyclage d'au moins 25% de la consommation annuelle.

S'ajoute à ces éléments la volonté de ne dépendre d'aucun pays tiers à hauteur de plus de 65% de la consommation annuelle d'une matière première donnée, forçant ainsi une diversification des sources d'approvisionnement.

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Règlement 2014-03 de l'ANC.

Le bilan de l'exercice présente un total de **31 906 684** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 708 660** euros et un total **charges** de **6 769 403** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 060 743** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Continuité d'exploitation

La continuité d'exploitation de la société sur les 12 prochains mois est assurée par la trésorerie disponible au 31 août 2024, la convention de trésorerie conclue avec son actionnaire principal Heling lui assurant des moyens complémentaires et la capacité de 45-8 Group à adapter le rythme d'investissement des projets.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Créances 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.

Au 31/08/2024, la société a constitué une provision pour dépréciation du compte courant 45-8 Guhlen GmbH de 735 590,87 euros en raison de la situation nette négative de la filiale, celle-ci n'est pas opérationnelle à la date d'établissement des comptes.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Subventions

La société a obtenu une subvention de la BPI pour financer le programme PROMET-Hé. Le montant total de l'aide s'élève à 1 607 039€. La date de fin initialement prévue pour ce programme est fixée au 15/01/2024.

La société a obtenu une subvention ADEME pour financer une étude du programme PROMET-Hé. Le montant de l'aide s'élève à 21 700€. La date de fin initialement prévue pour ce programme est fixée au 30/09/2022.

La société a obtenu une subvention BPI-INNOVATION pour financer le programme RECYCL'He. Le montant de l'aide s'élève à 439 000€. La date de fin initialement prévue pour ce programme est fixée au 16/12/2023.

La société a obtenu une subvention BPI-AMI "Intrants Dépendance russe, biélorusse ou ukrainienne" pour financer la construction d'une infrastructure d'extraction d'hélium du sous-sol et d'une unité de purification. Le montant de l'aide s'élève à 2 888 000€ (dont 60% sous forme de subvention, et 40% sous forme d'avance remboursable). La date de fin prévue pour ce programme est fixée au 01/10/2026.

La quote-part de subvention rapportée au résultat est déterminée en fonction des dépenses réalisées à la clôture. Elle est rattachée au résultat d'exploitation dès lors que les dépenses financées concernent des frais de fonctionnement. Elle est constatée au résultat exceptionnel au prorata des amortissements comptabilisés lorsqu'il s'agit d'acquisitions d'immobilisations ou de frais de recherche et développement.

Participations

Chaque participation est comptabilisée à sa valeur historique d'acquisition ou d'apport. A la fin de chaque exercice, il est procédé à une évaluation sur la base d'une valeur estimative tenant compte principalement de l'actif net comptable, corrigée des plus ou moins-values latentes prudemment estimées et jugées durables en fonction de la situation, de la rentabilité ou des perspectives connues de la société. Des provisions sont constituées dans la mesure où il y a une moins-value ou une dépréciation durable.

La société a constitué une provision pour dépréciation des titres de 45-8 Gühlen GmbH, filiale détenue à 100%, à hauteur de 25 000€.

L'approche fondée sur les cash-flows prévisionnels repose sur la poursuite du rythme de développement actuel et budgété des projets. Dans le cas du projet Brimir, un éventuel décalage de 8 mois dans l'engagement des investissements aurait un impact limité sur la valeur des actifs correspondants (Gühlen GmbH).

Production immobilisée

La production immobilisée comprend toutes les immobilisations créées par l'entreprise pendant l'année et destinée à sa propre utilisation. Elle est évaluée au coût de production et inclut principalement des frais de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

personnel à ce stade de développement des immobilisations.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus, ou à leur coût de production.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les durées retenues sont les suivantes :

- Marques et autres : N/A
- Licences logiciels : 3 ans
- Terrains : N/A
- Matériels et équipements : entre 3 et 5 ans
- Matériels de transport : 5 ans
- Matériels de bureau et informatique : 3 ans
- Mobiliers : 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

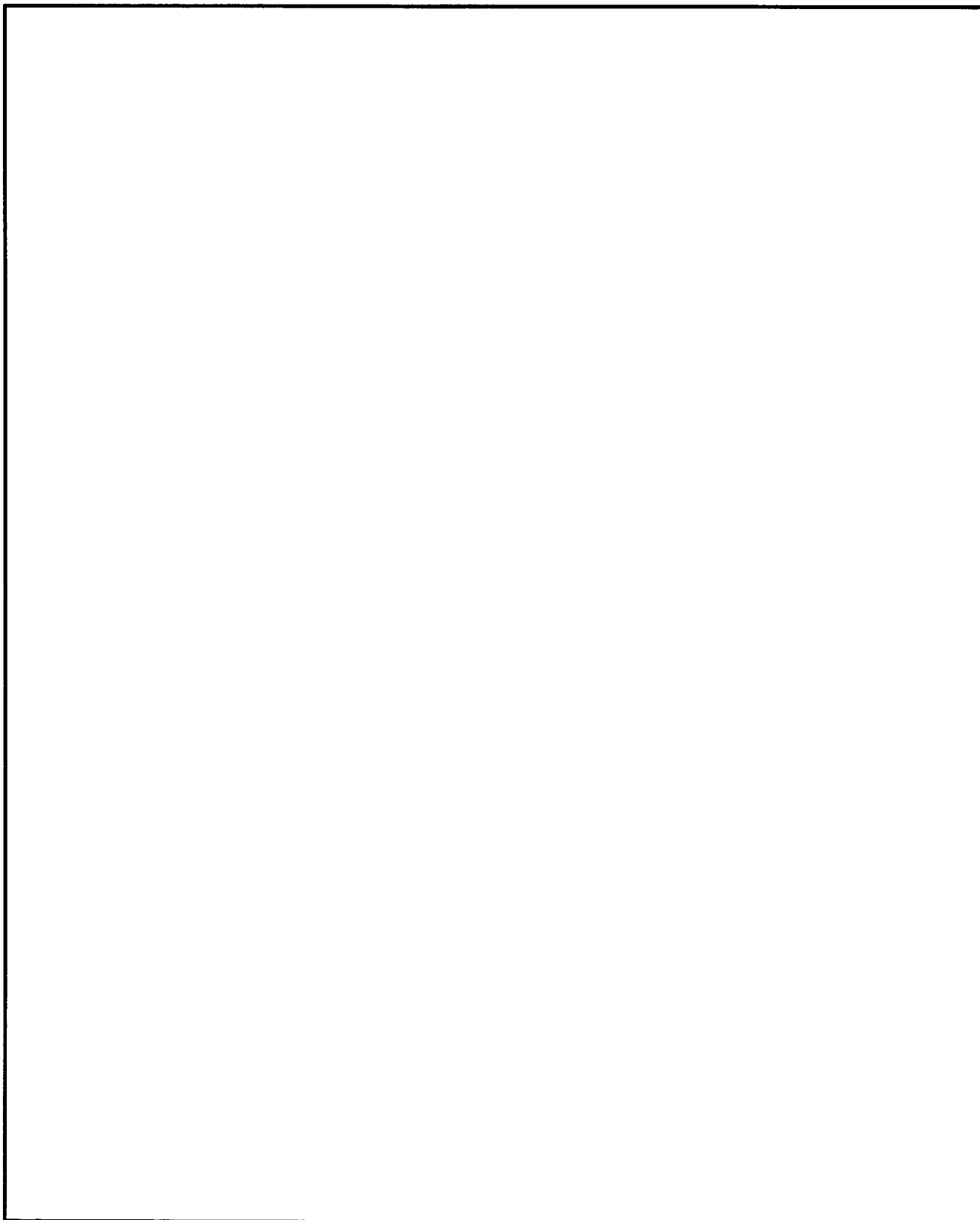
Les dépréciations des immobilisations sont évaluées par l'entité à chaque clôture au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks

Au cours de l'année, la société a acheté des équipements pour les campagnes de forage de ses filiales. Ces équipements destinés à la revente aux filiales ont été comptabilisés en stock à la clôture de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours concernent les projets suivants :

- **Projet Hy-o-T SurfMoG H2** : Ce projet vise à développer des capteurs gaz novateurs, basés sur une technologie de semi-conducteur (HEMT), miniatures, résistants et peu énergivores. Les capteurs sont ensuite intégrés dans un dispositif d'accueil connecté adéquat pour les usages du sous-sol (IoT). Ce projet de développement s'est terminé au 31 août 2023 et a été activé. Une seconde phase de développement a été initiée à partir de septembre 2023 et qui porte sur une nouvelle variante du capteur dans une version plus avancée technologiquement et moins chère.

- **Projet PROMET-Hé** : Ce projet vise à concevoir une technique de séparation des gaz en surface via un système membranaire dans le but de séparer et récupérer l'hélium et ses coproduits issus du sous-sol. La technologie sera testée sur notre unité de production pilote nivernaise. Ce projet a débuté en 2020, courant initialement jusqu'en décembre 2023 puis prolongé, sera activé en même temps que l'unité pilote.

- **Projet Fonts-Bouillants / GEFISS** : Le projet « Fonts-Bouillants » étudie la possibilité de capter et valoriser un gaz riche en hélium et en dioxyde de carbone rejeté naturellement dans l'atmosphère. Cette approche, première européenne, initiée en 2018 a été choisie comme pilote d'expérimentation dans le cadre du projet GEFISS. GEFISS est un projet de Recherche et Développement dont l'objectif est de construire un socle de connaissances et de méthodologie afin de faciliter l'intégration des projets sous-sol sur leur territoire. Le projet rassemble une équipe pluridisciplinaire constituée d'experts des sciences humaines et sociales (CNRS, Université Rennes 2, Université de Pau, Université de Toulouse Jean Jaurès, etc.), des sciences de la terre (BRGM, IFPEN, Pôle Avenia, ISTO, etc.), de la concertation (Res Publica) ainsi que des représentants de l'industrie (Total, Vermilion Energy, Teréga, Investaq Energie, etc.) et est soutenu par l'ADEME et le Ministère de la Transition Ecologique.

- **Thèse CIFRE** : Cette thèse porte sur la caractérisation des systèmes géologiques de l'hélium en Europe continentale et l'évaluation de son potentiel exploratoire. Cette thèse est menée en partenariat avec le CNRS, l'Université de Lorraine et le CRPG.

- **Projet H2NA** : Le projet se concentre sur une approche régionale en Nouvelle Aquitaine d'exploration d'hydrogène naturel. Il est mené en partenariat avec ENGIE, Pôle Avenia, BRGM, CVA et l'Université de Pau.

- **Projet Geolinks** : Ce projet mené conjointement avec le CNRS, GeoLinks, Smart Seismic Solutions et l'Université de Grenoble Alpes a pour but de caractériser la composition du sous-sol nivernais et ainsi mieux comprendre l'origine des remontées de gaz grâce à une technique d'acquisition indirecte et sans danger de sismique passive.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- **Projet Monitoring CO₂** : Ce projet en partenariat avec le CNRS vise à cartographier de manière spatio-temporelle les émissions de CO₂ en lien avec les sources naturelle d'hélium présentes sur notre permis d'exploration Fonts-Bouillants. Il a débuté en Décembre 2021.

- **Projet Recycl'He** : Ce projet vise à préserver une ressource rare qu'est l'hélium en créant une nouvelle filière d'économie circulaire qui a pour objet de sécuriser un volume d'hélium européen en période de pénurie par le biais de la récupération, la purification et la remise sur le marché d'hélium recyclé.

- Le projet « Avant-Monts Franc-Comtois » porte deux projets : **un post-doctorat** en collaboration avec le CNRS, l'Université de Bourgogne Franche-Comté et l'Université de Franche-Comté portant sur une étude géologique et structurale détaillée à l'échelle du permis Avant-Monts ; Et un **projet Géophysique** mené en collaboration avec le Service Géologique Nationale (BRGM). Ce projet consiste en une intégration pluridisciplinaire et multiméthode géophysique et géologique (sismique 2D, Tomographie de résistivité électrique, sismique passive, magnetotellurie, électromagnétique et gravimétrie). In fine, ce projet permettra d'évaluer précisément les ressources associées à ce contexte géologique particulier, l'hélium et les gaz connexes qui lui sont associés. En fonction des résultats obtenus, il permettra également d'avoir un retour sur les méthodes les plus adaptées à l'exploration de cette ressource.

- **Projet NamibHy** porte sur la caractérisation des systèmes géologiques de l'hydrogène naturel de l'hélium en Namibie. Ce projet a démarré en Septembre 2022 pour une durée d'un an.

- **Projet Minéralisation** : ce projet vise à valoriser le CO₂ dans une démarche éco-responsable et innovante au travers de l'analyse et l'optimisation des potentiels de conversion du CO₂ par minéralisation de déchets industriels.

Les immobilisations corporelles en cours concernent des immobilisations non terminées à la date de clôture. Ces immobilisations portent en particulier sur la construction du tout premier pilote de production à « Fonts-Bouillants » et le montage de la première unité mobile de recyclage d'hélium RECYCL'He. Ces immobilisations seront activées lors de la mise en service des deux projets.

Méthode d'activation des frais de développement

Pour les projets en lien avec les PER d'Avant-Monts et de Fonts-Bouillants :

Les frais de développement sont comptabilisés par application du règlement ANC 2017-03. Celui-ci précise qu'en application de l'article R123-188 du code de commerce, les frais d'exploration des ressources minières au sens de l'article L111-1 du code minier (nouveau) et les coûts d'évaluation de la faisabilité technique et de la capacité de l'extraction à générer des avantages économiques futurs, sont ainsi comptabilisés en frais

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de développement, à partir de la date d'obtention du Permis Exclusif de Recherches. Ces frais sont comptabilisés alors même que la viabilité économique du projet n'est pas établie.

Pour les autres projets :

Les frais de développement sont comptabilisés par application des dispositions du Plan Comptable Général (article 212-3). Ils sont ainsi comptabilisés en frais de développement s'ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale, à partir de la date à laquelle les six conditions d'activation requises sont remplies.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Corrections, reclassements et changements de méthodes comptables

Les charges exceptionnelles sont d'un montant de 410 432 euros au 31/08/2024. Celles-ci sont composées par des charges exceptionnelles relatives aux exercices 2020 à 2022, et qui ont pour objet la régularisation des prestations facturées aux filiales de 45-8 GROUP concernant leurs opérations de forage en cours. Ces prestations avaient été comptabilisées dans les immobilisations en cours de l'actif de la société 45-8 GROUP et ne pourront faire l'objet d'une refacturation aux filiales lors de la mise en service des opérations auxquelles elles sont liées.

Informations relatives au régime fiscal (PCG 833-15)

Au titre de l'exercice clos au 31/08/2024, la Société 45-8 GROUP a obtenu un remboursement d'Impôt Société d'un montant de 360 570 euros, correspondant au Crédit d'Impôt Recherche de l'année civile 2022.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Indemnités de fin de carrière

En l'absence de convention collective, le calcul légal des indemnités de fin de carrière s'applique.
Il n'a pas été signé d'accord particulier ni conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant au calcul de l'indemnité légale une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Méthode de calcul	Méthode rétrospective des unités de crédits projetées (P.B.O.)
Convention collective	NEANT
Age de départ à la retraite	60-67 ans
Initiative du départ	Départ volontaire du salarié
Table de mortalité	INSEE 2022
Progression annuelle de salaire	Profil + 2%
Table de rotation du personnel	Turn over moyen
Taux de charges sociales	42,23%
Taux d'actualisation	3,45%

Compte tenu des données de l'entreprise et des données actuarielles retenues, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/08/2024 s'élève à **10 211** euros.

Cet engagement n'est pas provisionné.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			470 411			470 411
	Autres	3 255 107		1 233 055		3 323	4 484 839
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 255 107		1 703 466		3 323	4 955 250
CORPORELLES	Terrains	6 883		41 108			47 991
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	200 047		58 672			258 719
	Instal., agencement, aménagement divers			124 623			124 623
	Matériel de transport	32 620		30 612			63 232
	Matériel de bureau, mobilier	81 791		70 022			151 813
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	423 783		5 151 307		420 289	5 154 801
	Avances et acomptes	1 229 793		619 306		1 838 399	10 700
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 974 917		6 095 650		2 258 688	5 811 878	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 144 060		1 000			4 145 060
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	83 044		39 426		4 900	117 570
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 227 104		40 426		4 900	4 262 630
TOTAL		9 457 128		7 839 542		2 266 912	15 029 759

--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement		94 082		94 082
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 455	22 562		24 017
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 455	116 644		118 099
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	61 221	44 603		105 825
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		7 458		7 458
	Matériel de transport	13 758	7 105		20 863
	Matériel de bureau, mobilier	41 564	33 777		75 341
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	116 543	92 943		209 486
TOTAL		117 998	209 587		327 585

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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							

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	31/08/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	1 009 718		1 009 718	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	1 009 718		1 009 718	
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)				

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	25 000	100		25 100
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres	433 002	735 591	433 002	735 591
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	458 002	735 691	433 002	760 691
TOTAL GENERAL		458 002	735 691	433 002	760 691
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			735 591 100	433 002	
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

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	117 570		117 570
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 032 748	3 032 748	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 517	1 517	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	172	172	
	Impôts sur les bénéfices	562 390	562 390	
	Taxes sur la valeur ajoutée	866 016	866 016	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 168 940	1 308 719	1 860 221
	Groupe et associés (2)	8 940 580	8 940 580	
	Débiteurs divers	271	271	
	Charges constatées d'avances	280 093	280 093	
	TOTAL DES CREANCES	16 970 298	14 992 506	1 977 791
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	31/08/2024	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)	1 324 053	243 717	994 136
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 155 200	445 643	709 557
	Fournisseurs et comptes rattachés	502 728	502 728	
	Personnel et comptes rattachés	98 861	98 861	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	136 013	136 013	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	357 432	357 432	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 967	17 967	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	369 424	369 424	
	Groupe et associés (2)			
	Autres dettes			
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	22 154	22 154	
	TOTAL DES DETTES	3 983 832	2 193 939	1 703 693
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		140 181		
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Produits à recevoir		3 607 946
Autres créances clients		438 762
<i>Clients - Factures Ã Ã©tablir</i>	438 762	
Autres créances		3 169 184
<i>SUBVENTIONS BPI COVID 19</i>	196 480	
<i>SUBVENTIONS BPI R&D</i>	205 280	
<i>SUBVENTION BPI INNOVATION</i>	131 700	
<i>Subvention BPI - AMI Intrants</i>	2 198 372	
<i>ETAT - PRODUITS A RECEVOIR</i>	437 108	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	244	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Charges à payer		284 774
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 406
<i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	<i>7 406</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		146 404
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>146 020</i>	
<i>FACTURES NON PARVENUES GROUPE</i>	<i>384</i>	
Dettes fiscales et sociales		130 965
<i>PROVISION POUR CONGES A PAYER</i>	<i>66 752</i>	
<i>DETTES PROV PARTI.DES SALARIES</i>	<i>32 000</i>	
<i>DETTE CHARGES SOCIALES CP</i>	<i>27 414</i>	
<i>Organismes sociaux - Produits</i>	<i>8</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>4 059</i>	
<i>ETAT CAP - TAXE D'APPRENTISSAGE LIB.</i>	<i>733</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			280 093
Assurances		280 093	
Cotisations			
Frais de déplacements			
Locations mobilières			
Locations immobilières et ch. copropriétés			
Maintenance			
Médecine du travail			
Publicité			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			280 093

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/08/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2024
Capital social	102 386				102 386
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	28 012 777				28 012 777
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	2 008				2 008
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(394 479)	(1 437 680)			(1 832 159)
Résultat de l'exercice	(1 437 680)	1 437 680		(2 060 743)	(2 060 743)
Subventions d'investissement	3 735 471			(38 743)	3 696 728
Provisions réglementées					
TOTAL	30 020 483			(2 099 486)	27 920 996

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	30 020 483
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	30 020 483
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	(2 099 486)

Au 31/08/2024, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 27 920 996 euros.

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		102 386,00	1,0000	102 386,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		102 386,00	1,0000	102 386,00

Au 31/08/2024, le capital social de la Société est composé de 102 386 actions de valeur nominale 1€.
Soit 102 386 euros.

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	661 600		661 600
Production vendue de biens	18 288		18 288
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 279 607	510 844	1 790 451
TOTAL	1 959 495	510 844	2 470 339

Ventilation du chiffre d'affaires (détail)

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		2 470 339
Ventes de marchandises		661 600
VENTES DE MARCHANDISES (OU GRO	592 247	
Ventes de prestations forage a	69 353	
Production vendue Biens		18 288
Ventes de produits finis (H&C)	18 288	
Production vendue Services		1 790 451
VENTES ETUDES 20%	6 965	
VENTES PRESTATIONS SERVICES FR	17 586	
VENTES PRESTATIONS SERVICES [UE]	32 600	
REFACTURATION HELING TVA 20%	300	
Produits des activités annexe	88 458	
REFACTURATION 45-8 FONTS BOUILLANTS TVA 20%	481 002	
REFACTURATION 45-8 AVANTS MONTS TVA 20%	440 775	
REFACTURATION 45-8 BANJA VUCA TVA 20%	75 756	
REFACTURATION 45-8 GRAND RIEU TVA 20%	137 156	
REFACTURATION 45-8 MRS TVA 20%	30 009	
Locations diverses	1 600	
REFACTURATION 45-8 GUHLEN [UE]	478 244	
Chiffre d'affaires par marché géographique		2 470 339
Chiffre d'affaires FRANCE		1 959 495
VENTES DE MARCHANDISES (OU GRO	592 247	
Ventes de prestations forage a	69 353	
Ventes de produits finis (H&C)	18 288	
VENTES ETUDES 20%	6 965	
VENTES PRESTATIONS SERVICES FR	17 586	
REFACTURATION HELING TVA 20%	300	
Produits des activités annexe	88 458	
REFACTURATION 45-8 FONTS BOUILLANTS TVA 20%	481 002	
REFACTURATION 45-8 AVANTS MONTS TVA 20%	440 775	
REFACTURATION 45-8 BANJA VUCA TVA 20%	75 756	
REFACTURATION 45-8 GRAND RIEU TVA 20%	137 156	
REFACTURATION 45-8 MRS TVA 20%	30 009	
Locations diverses	1 600	
Chiffre d'affaires EXPORT		510 844
VENTES PRESTATIONS SERVICES [UE]	32 600	
REFACTURATION 45-8 GUHLEN [UE]	478 244	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière	10 211	
	10 211	
Autres engagements Cf. annexe libre - Abandons de créances consentis aux sociétés filiales 31/12/2021 Cf. annexe libre - Abandons de créances consentis aux sociétés filiales 31/12/2022 Cf. annexe libre - Abandons de créances consentis aux sociétés filiales 31/08/2023 Cf. annexe libre - Abandons de créances consentis aux sociétés filiales 31/08/2024		14 943 179 903 395 470 718 476 1 308 792
Total des engagements financiers (1)	10 211	1 308 792
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		1 308 792

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Abandons de créances consentis aux sociétés filiales de 45-8 GROUP

Avec la société 45-8 FONTS BOUILLANTS, détenue à 100%

- Abandon de créance du 31/08/2023 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **97 440,65€** (quatre-vingt-dix-sept-mille-quatre-cent-quarante-euros et soixante-cinq-centimes)
- Abandon de créance du 31/08/2024 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **391 314,17€** (trois-cent-quatre-vingt-onze-trois-cent-quatorze-euros et dix-sept-centimes)

Avec la société 45-8 AVANT MONTS, détenue à 100%

- Abandon de créance du 31/12/2021 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **14 943,34€** (quatorze-mille-neuf-cent-quarante-trois-euros et trente-quatre-centimes)
- Abandon de créance du 31/12/2022 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **76 230,00€** (soixante-seize-mille-deux-cent-trente-euros)
- Abandon de créance du 31/08/2023 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **195 081,68€** (cent-quatre-vingt-quinze-mille-quatre-vingt-un-euros et soixante-huit-centimes)
- Abandon de créance du 31/08/2024 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **28 591,53€** (vingt-huit-mille-cinq-cent-quatre-vingt-onze-euros et cinquante-trois-centimes)

Avec la société 45-8 BANJA VUCA, détenue à 100%

- Abandon de créance du 31/12/2022 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **32 995,00€** (trente-deux-mille-neuf-cent-quatre-vingt-quinze-euros)
- Abandon de créance du 31/08/2023 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **65 854,25€** (soixante-cinq-mille-huit-cent-cinquante-quatre-euros et vingt-cinq-centimes)
- Abandon de créance du 31/08/2024 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **111 655,84€** (cent-onze-mille-six-cent-cinquante-cinq-euros et quatre-vingt-quatre-centimes)

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Avec la société 45-8 GRAND RIEU, détenue à 94%

- Abandon de créance du 31/12/2022 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **70 678,00€** (soixante-dix-mille-six-cent-soixante-dix-huit-euros)
- Abandon de créance du 31/08/2023 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **24 688,00€** (vingt-quatre-mille-six-cent-quatre-vingt-huit-euros)
- Abandon de créance du 31/08/2024 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **142 545,38€** (cent-quarante-deux-mille-cinq-cent-quarante-cinq-euros et trente-huit-centimes)

Avec la société 45-8 MRS, détenue à 100%

- Abandon de créance du 31/08/2023 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **12 405,18€** (douze-mille-quatre-cent-cinq-euros et dix-huit-centimes)
- Abandon de créance du 31/08/2024 avec clause de retour à meilleur fortune d'une durée de 10 ans d'un montant de **44 369,18€** (quarante-quatre-mille-trois-cent-soixante-neuf-euros et dix-huit-centimes)

Soit un total cumulé à la clôture de 1 308 792,20 euros.

Effectif moyen

		31/08/2024	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		25
	Professions intermédiaires		1
	Employés		3
	Ouvriers		
	TOTAL		29

* Effectif selon le Code du Travail

11

Nette

Dividendes encaissés

* Renvois cf. page suite.

Tableau des filiales et participations 2

Etat exprimé en euros

Filiales françaises

SAS 45-8 FONTS-BOUILLANTS

4Bis, Rue François de Curel

57000 METZ

Identifiant fiscal : 831 762 786

Quote-part détenue : 100%

SAS 45-8 MRS

4Bis, Rue François de Curel

57000 METZ

Identifiant fiscal : 951 644 376

Quote-part détenue : 100%

SAS 45-8 BANJA VUCA

4Bis, Rue François de Curel

57000 METZ

Identifiant fiscal : 895 187 987

Quote-part détenue : 100%

SAS 45-8 AVANT-MONTS

4Bis, Rue François de Curel

57000 METZ

Identifiant fiscal : 895 187 920

Quote-part détenue : 100%

SAS 45-8 GRAND RIEU

2, Rue Myron Kinley

64000 PAU

Identifiant fiscal : 921 531 521

Quote-part détenue : 94%

SAS 45-8 SPARE 1

4Bis, Rue François de Curel

57000 METZ

Identifiant fiscal : 980 609 499

Quote-part détenue : 100%

Filiales étrangères

45-8 GUHLEN GMBH

at c/o Cormoran Gmbh - Am Zirkus 2

10117 BERLIN (Allemagne)

Identifiant fiscal : N/A

Quote-part détenue : 100%

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/08/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SCDM 32, Avenue Hoche 75008 PARIS	SAS	175 916 110	70,00

Produits et Charges exceptionnels au 31/08/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES ET PENALITES	810	
DEPENSES NON ACTIVABLES PROJETS DE L'EXERCICE	651	
DEPENSES NON ACTIVABLES PROJETS ANTERIEURS	11 314	
PERSONNEL R&D 2020	85 237	
DIFFERENCE REMBOURSEMENT CIR 2022	5 982	
RECL. PERSONNEL FONTS BOUILLANTS	307 798	
VALEURS COMPTABLES ELEMENTS ACTIFS CEDES	3 323	
ABANDON CREANCE MF - GROUP - FILIALES	718 476	
PENALITES DE RETARD		35 828
PRODUITS CESSIONS ELEMENTS ACTIFS		3 323
QUOTE PART DE SUBVENTION BPI 31.08.24		38 743
Totalisation	1 133 592	77 894

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	MAZARS							
	31/08/2024	31/08/2023	%	%	31/08/2024	31/08/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	9 563	9 240	100,00	100,00				
Sous-total	9 563	9 240	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	9 563	9 240	100,00	100,00				

--