RCS : CAYENNE
Code greffe : 9731

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de CAYENNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00302
Numéro SIREN : 820 901 130
Nom ou dénomination : CEOG

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2021 sous le numéro de dépôt 1758



# CEOG

Exercice clos le 31 décembre 2020

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

ERNST & YOUNG Audit
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

# CEOG

Exercice clos le 31 décembre 2020

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société CEOG,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CEOG relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

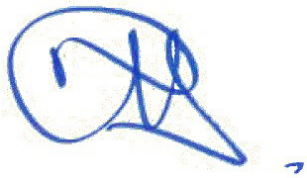
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 17 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Nathalie Cordebar

# Bilan

## Actif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2020 | | | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Immobilisations corporelles | 5 057 206 | | 5 057 206 | 3 264 365 |
| | Immobilisations financières (1) | | | | |
| | **Total I** | **5 057 206** | | **5 057 206** | **3 264 365** |
| ACTIF CIRCULANT | Matières premières, approvisionnements, en-cours de production | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | 63 284 | | 63 284 | 1 350 |
| | Créances clients et comptes rattachés (2) | | | | |
| | Autres créances (3) | 240 854 | | 240 854 | 326 462 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Disponibilités | 199 678 | | 199 678 | 145 214 |
| | Charges constatées d'avance | 17 500 | | 17 500 | 17 500 |
| | **Total II** | **521 317** | | **521 317** | **490 527** |
| | **Total général I+ II** | **5 578 523** | | **5 578 523** | **3 754 893** |

## Passif

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| | | Net | Net |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel * | 250 000 | 12 500 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (109 546) | (23 919) |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **(68 409)** | **(85 628)** |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total I** | **72 045** | **(97 046)** |
| | Provisions pour risques et charges **Total II** | | |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés * | 747 178 | 495 923 |
| | Autres dettes | 4 759 300 | 3 356 016 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | **Total III** | **5 506 478** | **3 851 939** |
| | **Total général I+II+III** | **5 578 523** | **3 754 893** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont immobilisations financières - 1 an | | |
| (2) | Dont créances à plus d'un an | | |
| (3) | Dont comptes courants associés débiteurs | | |
| (4) | Dont dettes à plus d'un an | | |
| | Coût de revient des immobilisations acquises | | 1 792 841 |
| | Prix de vente hors TVA des immob. cédées | | |

# Compte de Résultat

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **RESULTAT COMPTABLE** **Export** | **12 mois** | **12 mois** |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (Biens) | | |
| Production vendue (Services et Travaux) | | |
| Productions stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | |
| Autres produits | 392 | |
| **Total des produits d'exploitation** | **392** | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | |
| Variation de stock (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnement) | | |
| Autres achats et charges externes | 58 748 | 82 786 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Rémunérations du personnel | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | |
| Autres charges | 5 800 | |
| **Total des charges d'exploitation** | **64 548** | **82 786** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **(64 157)** | **(82 786)** |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| Charges financières | 4 252 | 2 842 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| **BENEFICE ou PERTE** | **(68 409)** | **(85 628)** |

| **RESULTAT FISCAL** | **Col. 1** | **Col. 2** |
|---|---|---|
| Rémunérations et avantages personnels non déductibles* | | |
| Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles | | |
| Provisions non déductibles | | |
| Impôts et taxes non déductibles | | |
| Réintégrations diverses | | |
| Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | | |
| Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritine | | |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritine | | |
| Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritine | | |
| Exonérations ou abattement sur le bénéfice | | |
| Déductions diverses | | |
| **RESULTAT FISCAL avant imputation des déficits antérieurs** (Bénéfice col.1-Déficit col.2) | | **68 409** |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière | | |
| Déficits antérieurs reportables | | |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 578 523** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **392** euros et un total **charges** de **68 800** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-68 409** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

## REGLES GENERALES

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

- application du règlement ANC N° 2014-03 relatif au Plan Compte Général ;
- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

**Stocks et en cours**

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

**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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

**Disponibilités**

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

## FAITS MARQUANTS

**Augmentation de capital de 237 500 euros du 20/02/2020**

Par décision des associés en date du 20 février 2020, le capital de la société a été augmenté de 237 500 euros, par souscription en numéraire par les associés, proportionnellement à leur participation dans le capital de la société, de 47 500 actions de 5 euros de valeur nominale chacune, libérées par compensation de créances.

Le capital est ainsi porté à la somme de 250 000 euros. La répartition du capital 20 février 2020 est la suivante :

- MERIDIAM EI : 30 000 actions (60%)
- SARA : 15 000 actions (30%)
- HYDROGENE DE FRANCE : 5 000 actions (10%)

Lors des décisions des associés en date du 20 février 2020, les associés ont par ailleurs acté la reconstitution des capitaux propres à hauteur de plus de la moitié de son capital social. Toutefois, les capitaux propres sont de nouveau inférieurs à la moitié du capital social à la clôture au 31.12.2020.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

**Crise sanitaire COVID-19**

La crise sanitaire COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et les résultats de la société.

# Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en **euros**

## IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute des immobilisations au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 3 264 365 | 1 792 841 | | 5 057 206 |
| Immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **3 264 365** | **1 792 841** | | **5 057 206** |

## AMORTISSEMENTS

| | Montant des amortissements au début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Montant des amortissements au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | | |

# Créances et Dettes

| | Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 240 854 | 240 854 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | | | |
| | Charges constatées d'avances | 17 500 | 17 500 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **258 354** | **258 354** | |

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

| | | 31/12/2020 | 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) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 747 178 | 747 178 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 4 759 300 | 4 759 300 | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **5 506 478** | **5 506 478** | | |

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

# Capital social

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | | | | |
| | Du capital social début exercice | 2 500,00 | 5,0000 | 12 500,00 |
| | Emises pendant l'exercice | 47 500,00 | 5,0000 | 237 500,00 |
| | Remboursées pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **50 000,00** | **5,0000** | **250 000,00** |

# Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en **euros** | Capitaux propres clôture 31/12/2019 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 12 500 | | | 237 500 | 250 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | (23 919) | (85 628) | | | (109 546) |
| Résultat de l'exercice | (85 628) | 85 628 | | (68 409) | (68 409) |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **(97 046)** | | | **169 091** | **72 045** |

Date de l'assemblée générale 29/06/2020
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

| | |
|---|---|
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 | (97 046) |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif | (97 046) |

[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 | 169 091 |

# Provisions

| Etat exprimé en **euros** | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 } | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | | | |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation / - financières / - exceptionnelles } | | | | | |

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

# Créances et Dettes

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **CREANCES** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | | | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 240 854 | 240 854 | |
| Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avances | 17 500 | 17 500 | |
| **TOTAL DES CREANCES** | **258 354** | **258 354** | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | 31/12/2020 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **DETTES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 747 178 | 747 178 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 4 759 300 | 4 759 300 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL DES DETTES** | **5 506 478** | **5 506 478** | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

# Stocks et En-cours

| Etat exprimé en **euros** | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Variation des stocks | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentation | Diminution |
| **Marchandises** | | | | |
| Marchandises revendues en l'état | | | | |
| **Approvisionnements** | | | | |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| **TOTAL I** | | | | |
| **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 )** | | | | |

DocuSign Envelope ID: 9E321867-2602-4720-9FAA-7DA75D922B7E

**CEOG**
Société par actions simplifiée au capital de 250.000 €
Siège social : Campus Universitaire de Troubiran – Pépinière d'entreprises innovantes de GDI
CS 90 235, 97325 Cayenne Cedex
820 901 130 R.C.S. Cayenne

# PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 JUIN 2021

L'an 2021,
le 17 juin,
à 14 heures 30,

les associés de la société CEOG (ci-après la « **Société** »), ont été convoqués en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, par courrier électronique adressé par le Président de la Société, conformément aux termes des statuts,

et l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle se tient par conférence visioconférence, conformément à l'article 18.2 des statuts,

Monsieur Jean-Pierre MAURAND préside la séance, en sa qualité de Président de la Société.

Le Commissaire aux Comptes titulaire de la Société, régulièrement convoqué n'assiste pas à la réunion.

Les associés présents ou représentés, possèdent la majorité des actions composant le capital social de la Société, de sorte que l'Assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président fait observer que les documents suivants ont été communiqués aux associés et tenus à leur disposition au siège social de la Société, conformément aux termes des statuts :

- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) clos au 31 décembre 2020 ;
- le rapport de gestion du Président sur la situation et l'activité de la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et sur les comptes dudit exercice ;
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- le rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions relevant des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce ; et
- le texte des projets de résolutions soumises à l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

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

- présentation du rapport de gestion du Président sur la situation et l'activité de la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et sur les comptes dudit exercice.

DocuSign Envelope ID: 9E321867-2602-4720-9FAA-7DA75D922B7E

- lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 - Approbation des termes desdits rapports et des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 - quitus au Président de la Société.
- affectation du résultat de l'exercice.
- lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce - Approbation des termes dudit rapport.
- capitaux propres devenus inférieurs à la moitié du capital social - décision à prendre conformément aux termes de l'article L. 225-248 du Code de commerce (sur renvoi de l'article L. 227-1 alinéa 3 du Code de commerce), relativement à la dissolution anticipée éventuelle de la Société ;
- questions diverses.
- pouvoirs.

Puis, le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, ainsi que son rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et sur les comptes dudit exercice. Lecture est ensuite donnée des rapports du Commissaire aux Comptes.

Enfin, la discussion est ouverte. Puis, personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les questions inscrites à l'ordre du jour de l'Assemblée

**PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu :

- la présentation du rapport de gestion du Président sur la situation et l'activité de la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et sur les comptes dudit exercice,
- la lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020,

APPROUVE les termes de chacun desdits rapports, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2020, et se soldant par une perte de 68.409 euros.

L'Assemblée Générale

APPROUVE également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Par ailleurs, l'Assemblée Générale PREND ACTE de ce qu'au cours de l'exercice écoulé, aucune somme n'a été comptabilisée au titre des dépenses non déductibles fiscalement au regard des dispositions de l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

En conséquence, l'Assemblée Générale DONNE quitus entier et sans réserve, au Président, pour l'exécution de son mandat au cours de l'exercice écoulé.

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

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale DECIDE d'affecter la perte de l'exercice d'un montant de 68.409 euros en totalité au compte report à nouveau ce qui portera celui-ci d'un montant négatif de 109.546 euros à un montant négatif de 177.955 euros.

DocuSign Envelope ID: 9E321867-2602-4720-9FAA-7DA75D922B7E

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale PREND ACTE de ce qu'aucun dividende n'a été distribué par la Société au cours des trois exercices précédents.

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

**TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions relevant des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce APPROUVE les termes dudit rapport.

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

**QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après examen et approbation des comptes annuels de la Société, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et au vu du rapport de gestion du Président sur l'activité de la Société et les comptes dudit exercice :

- prend acte de ce que les capitaux propres de la Société ressortaient, au 31 décembre 2020, à un montant de 72.045 euros et se trouvaient, en conséquence, inférieurs à la moitié du capital social de 250.000 euros,

- statuant conformément aux termes de l'article L. 225-248 du Code de commerce (sur renvoi de l'article L. 227-1 alinéa 3 du Code de commerce), décide qu'il n'y a pas lieu à dissolution anticipée de la Société et ce, bien que les capitaux propres ressortent inférieurs à la moitié du capital social au vu des comptes établis au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et qu'il convient de poursuivre l'exploitation sociale,

- prend acte de ce que cette décision devra faire l'objet des mesures de publicité prévues par la loi, et

- prend acte que la Société est tenue, au plus tard, à la clôture du deuxième exercice suivant l'exercice clos le 31 décembre 2021 au cours duquel la constatation des pertes est intervenue (soit au plus tard à la clôture de l'exercice devant se clore le 31 décembre 2023), soit de réduire son capital d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pu être imputées sur les réserves, soit, dans ce même délai, de reconstituer les capitaux propres à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié de son capital social.

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

**CINQUIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale DONNE tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, pour accomplir toutes formalités nécessaires.

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

DocuSign Envelope ID: 9E321867-2602-4720-9FAA-7DA75D922B7E

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée. De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par chacun des membres du bureau et par chacun des associés.

DocuSigned by:
35DED3892B7D4F8...

**LE PRESIDENT DE SEANCE**
**Monsieur Jean Pierre MAURAND**

DocuSigned by:
35DED3892B7D4F8...

**ASSOCIE**
**MERIDIAM EI**
**Représentée par Jean Pierre MAURAND**

DocuSigned by:
HAVARD Damien
53B554D6EF60485...

**ASSOCIE**
**HYDROGENE DE FRANCE**
**représentée par son Président Damien HAVARD**

DocuSigned by:
4FECA42E8034420...

**ASSOCIE**
**SA DE LA RAFFINERIE DES ANTILLES (SARA)**
**représentée par Alexandre BOCQUILLON**



# CEOG

Exercice clos le 31 décembre 2020

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

ERNST & YOUNG Audit
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

# CEOG

Exercice clos le 31 décembre 2020

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société CEOG,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CEOG relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

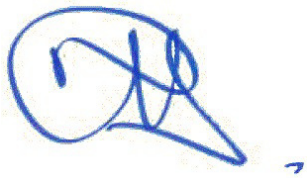
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 17 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Nathalie Cordebar

# Bilan

## Actif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2020 | | | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Immobilisations corporelles | 5 057 206 | | 5 057 206 | 3 264 365 |
| | Immobilisations financières (1) | | | | |
| | **Total I** | **5 057 206** | | **5 057 206** | **3 264 365** |
| ACTIF CIRCULANT | Matières premières, approvisionnements, en-cours de production | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | 63 284 | | 63 284 | 1 350 |
| | Créances clients et comptes rattachés (2) | | | | |
| | Autres créances (3) | 240 854 | | 240 854 | 326 462 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Disponibilités | 199 678 | | 199 678 | 145 214 |
| | Charges constatées d'avance | 17 500 | | 17 500 | 17 500 |
| | **Total II** | **521 317** | | **521 317** | **490 527** |
| | **Total général I+ II** | **5 578 523** | | **5 578 523** | **3 754 893** |

## Passif

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| | | Net | Net |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel * | 250 000 | 12 500 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (109 546) | (23 919) |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **(68 409)** | **(85 628)** |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total I** | **72 045** | **(97 046)** |
| | Provisions pour risques et charges **Total II** | | |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés * | 747 178 | 495 923 |
| | Autres dettes | 4 759 300 | 3 356 016 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | **Total III** | **5 506 478** | **3 851 939** |
| | **Total général I+II+III** | **5 578 523** | **3 754 893** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont immobilisations financières - 1 an | | |
| (2) | Dont créances à plus d'un an | | |
| (3) | Dont comptes courants associés débiteurs | | |
| (4) | Dont dettes à plus d'un an | | |
| | Coût de revient des immobilisations acquises | | 1 792 841 |
| | Prix de vente hors TVA des immob. cédées | | |

# Compte de Résultat

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **RESULTAT COMPTABLE** **Export** | **12 mois** | **12 mois** |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (Biens) | | |
| Production vendue (Services et Travaux) | | |
| Productions stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | |
| Autres produits | 392 | |
| **Total des produits d'exploitation** | **392** | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | |
| Variation de stock (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnement) | | |
| Autres achats et charges externes | 58 748 | 82 786 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Rémunérations du personnel | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | |
| Autres charges | 5 800 | |
| **Total des charges d'exploitation** | **64 548** | **82 786** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **(64 157)** | **(82 786)** |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| Charges financières | 4 252 | 2 842 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| **BENEFICE ou PERTE** | **(68 409)** | **(85 628)** |

| **RESULTAT FISCAL** | **Col. 1** | **Col. 2** |
|---|---|---|
| Rémunérations et avantages personnels non déductibles* | | |
| Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles | | |
| Provisions non déductibles | | |
| Impôts et taxes non déductibles | | |
| Réintégrations diverses | | |
| Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | | |
| Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritine | | |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritine | | |
| Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritine | | |
| Exonérations ou abattement sur le bénéfice | | |
| Déductions diverses | | |
| **RESULTAT FISCAL avant imputation des déficits antérieurs** (Bénéfice col.1-Déficit col.2) | | **68 409** |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière | | |
| Déficits antérieurs reportables | | |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 578 523** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **392** euros et un total **charges** de **68 800** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-68 409** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

## REGLES GENERALES

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

- application du règlement ANC N° 2014-03 relatif au Plan Compte Général ;
- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

**Stocks et en cours**

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

**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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

**Disponibilités**

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

## FAITS MARQUANTS

**Augmentation de capital de 237 500 euros du 20/02/2020**

Par décision des associés en date du 20 février 2020, le capital de la société a été augmenté de 237 500 euros, par souscription en numéraire par les associés, proportionnellement à leur participation dans le capital de la société, de 47 500 actions de 5 euros de valeur nominale chacune, libérées par compensation de créances.

Le capital est ainsi porté à la somme de 250 000 euros. La répartition du capital 20 février 2020 est la suivante :

- MERIDIAM EI : 30 000 actions (60%)
- SARA : 15 000 actions (30%)
- HYDROGENE DE FRANCE : 5 000 actions (10%)

Lors des décisions des associés en date du 20 février 2020, les associés ont par ailleurs acté la reconstitution des capitaux propres à hauteur de plus de la moitié de son capital social. Toutefois, les capitaux propres sont de nouveau inférieurs à la moitié du capital social à la clôture au 31.12.2020.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

**Crise sanitaire COVID-19**

La crise sanitaire COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et les résultats de la société.

# Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en **euros**

## IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute des immobilisations au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 3 264 365 | 1 792 841 | | 5 057 206 |
| Immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **3 264 365** | **1 792 841** | | **5 057 206** |

## AMORTISSEMENTS

| | Montant des amortissements au début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Montant des amortissements au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | | |

# Créances et Dettes

| | Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 240 854 | 240 854 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | | | |
| | Charges constatées d'avances | 17 500 | 17 500 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **258 354** | **258 354** | |

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

| | | 31/12/2020 | 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) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 747 178 | 747 178 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 4 759 300 | 4 759 300 | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **5 506 478** | **5 506 478** | | |

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

# Capital social

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | | | | |
| | Du capital social début exercice | 2 500,00 | 5,0000 | 12 500,00 |
| | Emises pendant l'exercice | 47 500,00 | 5,0000 | 237 500,00 |
| | Remboursées pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **50 000,00** | **5,0000** | **250 000,00** |

# Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en **euros** | Capitaux propres clôture 31/12/2019 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 12 500 | | | 237 500 | 250 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | (23 919) | (85 628) | | | (109 546) |
| Résultat de l'exercice | (85 628) | 85 628 | | (68 409) | (68 409) |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **(97 046)** | | | **169 091** | **72 045** |

Date de l'assemblée générale 29/06/2020
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

| | |
|---|---|
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 | (97 046) |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif | (97 046) |

[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 | 169 091 |

# Provisions

| Etat exprimé en **euros** | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 } | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | | | |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation / - financières / - exceptionnelles } | | | | | |

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

# Créances et Dettes

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **CREANCES** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | | | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 240 854 | 240 854 | |
| Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avances | 17 500 | 17 500 | |
| **TOTAL DES CREANCES** | **258 354** | **258 354** | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | 31/12/2020 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **DETTES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 747 178 | 747 178 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 4 759 300 | 4 759 300 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL DES DETTES** | **5 506 478** | **5 506 478** | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

# Stocks et En-cours

| Etat exprimé en **euros** | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Variation des stocks | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentation | Diminution |
| **Marchandises** | | | | |
| Marchandises revendues en l'état | | | | |
| **Approvisionnements** | | | | |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| **TOTAL I** | | | | |
| **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 )** | | | | |