COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Certifiés conformes par le Président
M. Thierry DEAU

Thierry (Jun 6, 2025 10:15 GMT+2)

SAS CEOG

CAMPUS UNIVERITAIRE DE TROUBIRAN
97325 CAYENNE CEDEX

Production d'électricité

NAF : 3511Z SIRET : 820901130 00022

Atriom
Consolidation Reporting

ATRIOM

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
3, Place des Victoires
75001 PARIS

Tél. 01 58 22 22 30

Sommaire

Sommaire	1
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions et dépréciations	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Charges à payer	13
Produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Composition du capital Social	16
Honoraires des commissaires aux comptes	17
Effectif moyen	18
Variation des capitaux propres	19
Détail du résultat exceptionnel	20
Transferts de charges	21
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	22
Bilan Passif Détaillé	24
Compte de résultat Détaillé	26
LIASSE	

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	14 394	9 168	5 226	5 647
Immobilisations en cours	97 088 401		97 088 401	57 397 984
Avances et acomptes	40 681 892		40 681 892	33 681 775
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 824		12 824	11 474
ACTIF IMMOBILISÉ	**137 797 511**	**9 168**	**137 788 343**	**91 096 880**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	7 008 635		7 008 635	7 002 293
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie	**331 383**		**331 383**	**404 100**
Disponibilités	**5 075 139**		**5 075 139**	**2 044 898**
Charges constatées d'avance	**77 036**		**77 036**	**10 997**
ACTIF CIRCULANT	**12 492 194**		**12 492 194**	**9 462 289**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	**2 317 875**		**2 317 875**	**2 446 646**
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**152 607 579**	**9 168**	**152 598 412**	**103 005 814**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	250 000	250 000	250 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		37	37
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			
Report à nouveau			-1 291 197	710
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**-1 624 242**	**-1 291 908**
Subventions d'investissement			14 000 000	14 000 000
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**11 334 598**	**12 958 840**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		121 940 167	84 294 845
	- Financières diverses		4 306 996	4 230 196
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		14 987 217	1 418 886
Dettes :	- Fiscales et sociales		24 483	97 722
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			4 950	5 325
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**141 263 814**	**90 046 975**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**152 598 412**	**103 005 814**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée			229 008	41 362
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			852 137	1 150 056
Autres produits			4	33
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 081 149**	**1 191 451**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 307 905	2 251 710
Impôts, taxes et versements assimilés			2 454	316
Salaires et traitements			158 731	30 650
Charges sociales			74 007	10 397
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			132 369	132 146
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 005	3 308
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 678 471**	**2 428 527**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**-597 322**	**-1 237 076**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 350 952	3 190 225
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			-28 602	-324 394
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**4 322 350**	**2 865 831**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			4 399 150	2 909 134
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**4 399 150**	**2 909 134**
RÉSULTAT FINANCIER			**-76 800**	**-43 303**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**-674 122**	**-1 280 379**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	950 120	11 529
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**950 120**	**11 529**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-950 120**	**-11 529**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**5 403 499**	**4 057 282**
TOTAL DES CHARGES	**7 027 741**	**5 349 190**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**-1 624 242**	**-1 291 908**

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 152 598 412 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -1 624 242 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

En 2021, afin de financer le projet de construction de centrale électrique portée par la société, celle-ci avait contracté plusieurs emprunts à taux variable auprès de plusieurs établissements de crédit pour un montant total de 105 millions d'euros. Une quote-part de cet investissement avait fait l'objet d'un refinancement à hauteur de 25 millions d'euros en 2022 et avait obtenu le versement d'une soulte financière.

En 2024, la maintien d'un niveau élevé des taux d'intérêts bancaires, du fait du contexte mondial, n'a pas eu de répercussion sur le niveau des charges d'intérêts payées par la société. La mise en place d'instruments de couverture (swap de taux) par la société permet de se prémunir contre ces fluctuations de taux.

En 2024, les travaux sur site ont continué conformément à la volonté des porteurs du projet qui soutiennent financièrement le projet.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Il n'y a pas eu de changement de méthode comptable au cours de cet exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Matériel de bureau et informatique 3 ans.

Subvention d'investissement

Dans le cadre du programme des investissements d'avenir de l'ADEME, la société a obtenu une subvention d'un montant global de 14 M€ en 2021 dont 7 M€ versés au cours des exercices précédents.

Sur l'exercice 2024, la société n'a pas perçu de subvention.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	11 217		3 177
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	57 397 984		39 690 417
Avances et acomptes	33 681 775		11 800 216
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**91 090 975**		**51 493 810**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 474		1 350
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**11 474**		**1 350**
TOTAL GÉNÉRAL	**91 102 449**		**51 495 160**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.			14 394	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			97 088 401	
Avances et acomptes	4 800 099		40 681 892	
TOTAL	**4 800 099**		**137 784 687**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 824	
TOTAL			**12 824**	
TOTAL GÉNÉRAL	**4 800 099**		**137 797 511**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 569	3 610		9 168
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 569**	**3 610**		**9 168**
TOTAL GÉNÉRAL	**5 569**	**3 610**		**9 168**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	2 446 646		128 771	2 317 875
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
Dont dotations et reprises : - D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	12 824		12 824
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	7 000 000	7 000 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	8 635	8 635	
Charges constatées d'avance	77 036	77 036	
TOTAL	**7 098 495**	**7 085 671**	**12 824**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine	121 940 167		67 206 267	54 733 901
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		14 987 217	14 987 217		
Personnel et comptes rattachés		6 752	6 752		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		14 095	14 095		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		3 636	3 636		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		4 306 996	4 306 996		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		4 950	4 950		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**141 263 814**	**19 323 647**	**67 206 267**	**54 733 901**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		37 645 322			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	76 800	43 303
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 730	138 278
Dettes fiscales et sociales	9 994	96 829
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**163 524**	**278 410**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	76 800.00	43 302.67
45586000 INTÉRÊTS COURUS SUR C/C	*76 800.00*	*43 302.67*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 729.63	138 278.15
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PA	*76 729.63*	*138 278.15*
Dettes fiscales et sociales	9 994.26	96 828.75
42820000 PERSONNEL - CONGÉS PAYÉS	*6 751.68*	
43820000 PERSONNEL - CHARGES/CONGÉS PAYÉS	*3 184.09*	
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	*58.49*	*96 828.75*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**163 523.89**	**278 409.57**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	77 036	10 997
	TOTAL	**77 036**	**10 997**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	50 000	5.00000	250 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	50 000	5.00000	250 000

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	17 919
Conseils et prestations de services	
TOTAL	**17 919**

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**1**	

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	14 250 747
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**14 250 747**
Variation : - Du capital	
- Des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs	**14 250 747**
Variation : - Du capital	
- Des primes, réserves, report à nouveau	-1 291 908
- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	
Variations en cours d'exercice	**-1 291 908**
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**12 958 839**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**-1 291 908**
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	**-1 291 908**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités et amendes	120	
Dons fonds de dotation et associations	950 000	
TOTAL	**950 120**	

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Reprise avantages en nature	5 711
Activation des commissions de financement bancaire	717 655
Frais d'emprunt (étalement)	128 771
Activation des charges d'intérêts sur emprunts	4 236 433
Activation du swap de taux (couverture de taux)	-4 350 952
Amortissment CAP	85 917
TOTAL	**823 535**

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 226.09	5 647.19	-421.10	-7.46
21830000 MAT. BUREAU ET INFORM.	*14 393.66*	*11 216.56*	*3 177.10*	*28.32*
28183000 AMORTISSEMENTS MATÉRIEL INFORMATIQUE	*-9 167.57*	*-5 569.37*	*-3 598.20*	*-64.63*
Immobilisations en cours	97 088 401.26	57 397 983.86	39 690 417.40	69.15
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	*24 738 022.37*	*21 382 136.82*	*3 355 885.55*	*15.69*
23110000 IMMOBILISATIONS EN COURS SIEMENS	*69 280 172.00*	*33 992 472.00*	*35 287 700.00*	*103.81*
23161000 FRAIS FINANCIERS	*234 046.14*	*133 877.68*	*100 168.46*	*74.82*
23162000 COÛTS INTERNES	*411 093.39*	*182 085.46*	*229 007.93*	*125.77*
23163000 FRAIS COMM. EMPRUNT	*2 425 067.36*	*1 707 411.90*	*717 655.46*	*42.03*
Avances et acomptes	40 681 891.77	33 681 774.77	7 000 117.00	20.78
23800000 AVCES ACPTES / IMMOS CORPOR.	*168 283.77*	*168 283.77*		
23810000 AVANCES ET ACOMPTES IMMO. SIEMENS FRANCE	*3 619 232.00*	*8 419 331.00*	*-4 800 099.00*	*-57.01*
23820000 AVANCES ET ACOMPTES IMMO. SIEMENS GERMAN	*36 894 376.00*	*25 094 160.00*	*11 800 216.00*	*47.02*
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 824.00	11 474.00	1 350.00	11.77
27510000 DÉPÔTS CAUTIONNEMENTS VERSÉS	*12 824.00*	*11 474.00*	*1 350.00*	*11.77*
ACTIF IMMOBILISÉ	**137 788 343.12**	**91 096 879.82**	**46 691 463.30**	**51.25**
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				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
Autres	7 008 634.97	7 002 293.15	6 341.82	0.09
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	*8 634.97*	*2 293.15*	*6 341.82*	*276.58*
44110000 ETAT-SUBVENTIONS ? RECEVOIR	*7 000 000.00*	*7 000 000.00*		
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie	331 383.32	404 099.99	-72 716.67	-17.99
52100000 INSTRUMENT DE TRÉSORERIE	*331 383.32*	*404 099.99*	*-72 716.67*	*-17.99*
Disponibilités	5 075 139.21	2 044 898.32	3 030 240.89	148.19
51220000 BNP	*4 483.51*	*6 046.01*	*-1 562.50*	*-25.84*
51230000 BNP OPERATING ACCOUNT	*5 070 655.70*	*2 038 852.31*	*3 031 803.39*	*148.70*
Charges constatées d'avance	77 036.23	10 997.30	66 038.93	600.52
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	*77 036.23*	*10 997.30*	*66 038.93*	*600.52*
ACTIF CIRCULANT	**12 492 193.73**	**9 462 288.76**	**3 029 904.97**	**32.02**
Frais d'émission d'emprunts à étaler	2 317 874.77	2 446 645.59	-128 770.82	-5.26
48160000 FRAIS D'ÉMISSION D'EMPRUNTS	*2 317 874.77*	*2 446 645.59*	*-128 770.82*	*-5.26*
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**152 598 411.62**	**103 005 814.17**	**49 592 597.45**	**48.15**

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé : 250 000	250 000.00	250 000.00		
10130000 CAPITAL	*250 000.00*	*250 000.00*		
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	37.00	37.00		
10610000 RÉSERVE LÉGALE	*37.00*	*37.00*		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-1 291 197.35	710.16	-1 291 907.51	-1 000.00
11000000 REPORT À NOUVEAU CRÉDITEUR		*710.16*	*-710.16*	*-100.00*
11900000 REPORT À NOUVEAU DÉBITEUR	*-1 291 197.35*		*-1 291 197.35*	*-*
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**-1 624 241.99**	**-1 291 907.51**	**-332 334.48**	**25.72**
Subventions d'investissement	14 000 000.00	14 000 000.00		
13110000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	*14 000 000.00*	*14 000 000.00*		
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	**11 334 597.66**	**12 958 839.65**	**-1 624 241.99**	**-12.53**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	121 940 167.42	84 294 845.42	37 645 322.00	44.66
16400000 LOAN CONSLIDATION - EBL FACILITY	*41 743 631.09*	*29 411 606.65*	*12 332 024.44*	*41.93*
16400100 LOAN CONSOLIDATION - TAX CREDIT FACILITY	*25 462 635.55*	*25 462 635.55*		
16400200 LOAN CONSOLIDATON - COMMERCIAL TL FACILITY	*41 707 112.60*	*22 418 438.18*	*19 288 674.42*	*86.04*
16400400 LOAN CONSOLIDATION - FIXED RATE TL	*13 026 788.18*	*7 002 165.04*	*6 024 623.14*	*86.04*
Emprunts et dettes financières diverses	4 306 996.39	4 230 196.39	76 800.00	1.82
45510000 MERIDIAM	*2 506 347.60*	*2 480 366.00*	*25 981.60*	*1.05*
45515000 SARA	*1 417 194.95*	*1 404 204.15*	*12 990.80*	*0.93*
45516000 HDF	*306 653.84*	*302 323.57*	*4 330.27*	*1.43*
45586000 INTÉRÊTS COURUS SUR C/C	*76 800.00*	*43 302.67*	*33 497.33*	*77.35*
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 987 217.40	1 418 885.69	13 568 331.71	956.27
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	*14 910 487.77*	*1 280 607.54*	*13 629 880.23*	*+1 000.00*

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PA	*76 729.63*	*138 278.15*	*-61 548.52*	*-44.51*
Dettes fiscales et sociales	24 482.75	97 722.49	-73 239.74	-74.95
42820000 PERSONNEL - CONGÉS PAYÉS	*6 751.68*		*6 751.68*	*-*
43100000 SECURITE SOCIALE	*5 692.24*		*5 692.24*	*-*
43702000 ORG. DE PRÉVOYANCE MUT.	*1 945.15*		*1 945.15*	*-*
43703000 AG2R / REUNICA	*2 790.08*		*2 790.08*	*-*
43708000 CISTC	*483.28*	*273.78*	*209.50*	*76.28*
43820000 PERSONNEL - CHARGES/CONGÉS PAYÉS	*3 184.09*		*3 184.09*	*-*
44210000 ETAT	*2 484.78*		*2 484.78*	*-*
44700000 AUTRES IMP TS, TAXES ET VERSEM	*1 092.96*	*619.96*	*473.00*	*76.29*
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	*58.49*	*96 828.75*	*-96 770.26*	*-99.94*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 950.00	5 324.53	-374.53	-7.04
46715000 NOTES DE FRAIS		*5 324.53*	*-5 324.53*	*-100.00*
46730000 AUTRES DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	*4 950.00*		*4 950.00*	*-*
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	**141 263 813.96**	**90 046 974.52**	**51 216 839.44**	**56.88**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	**152 598 411.62**	**103 005 814.17**	**49 592 597.45**	**48.15**

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée	229 007.93	41 362.26	187 645.67	453.67
72000000 PRODUCTION IMMOBILISÉE	*229 007.93*	*41 362.26*	*187 645.67*	*453.67*
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	852 137.48	1 150 055.51	-297 918.03	-25.90
79100000 AVANTAGE EN NATURE	*5 711.20*		*5 711.20*	-
79110000 TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION	*846 426.28*	*1 150 055.51*	*-303 629.23*	*-26.40*
Autres produits	3.64	32.98	-29.34	-87.88
75800000 PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	*3.64*	*32.98*	*-29.34*	*-87.88*
PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 081 149.05**	**1 191 450.75**	**-110 301.70**	**-9.26**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	1 307 904.83	2 251 710.48	-943 805.65	-41.92
60400000 ACHATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	*1 356.67*	*72 898.68*	*-71 542.01*	*-98.14*
60611000 EAU, ELECTRICITE, CARBURANT	*6 869.58*	*2 824.53*	*4 045.05*	*143.19*
60630000 PETITS MATÉRIELS	*1 734.44*	*3 230.01*	*-1 495.57*	*-46.32*
60640000 FOURNITURES		*1 021.97*	*-1 021.97*	*-100.00*
61100000 SOUS-TRAITANCE		*118 500.00*	*-118 500.00*	*-100.00*
61110000 SOUS-TRAITANCE GENERALE		*56 943.00*	*-56 943.00*	*-100.00*
61320000 LOCATION TERRAIN	*170 915.89*	*168 390.28*	*2 525.61*	*1.50*
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERES	*23 865.00*	*10 880.00*	*12 985.00*	*119.35*
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	*40 608.00*	*55 002.22*	*-14 394.22*	*-26.17*
61400000 CHARGES LOCATIVES	*200.00*	*318.20*	*-118.20*	*-37.11*
61510000 MAINTENANCE		*505.00*	*-505.00*	*-100.00*
61550000 ENTRETIEN, REPARATIONS	*8 770.45*	*20.00*	*8 750.45*	*+1 000.00*
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	*25 961.07*	*335 674.83*	*-309 713.76*	*-92.27*
61810000 DOCUMENTATION		*-40.95*	*40.95*	*-100.00*
62100000 PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE	*59 207.06*	*171 800.19*	*-112 593.13*	*-65.54*
62260000 HONORAIRES	*12 465.00*	*11 460.00*	*1 005.00*	*8.77*
62262000 HONORAIRES CAC	*17 919.00*	*26 080.08*	*-8 161.08*	*-31.29*
62263000 HONORAIRES AUTRES	*105 645.06*	*41 509.72*	*64 135.34*	*154.50*
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX		*2 231.96*	*-2 231.96*	*-100.00*
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELAT		*11 234.70*	*-11 234.70*	*-100.00*
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	*27 420.00*	*42 825.00*	*-15 405.00*	*-35.97*
62510000 FRAIS DE MISSIONS	*77 778.73*	*85 227.27*	*-7 448.54*	*-8.74*
62570000 RÉCEPTIONS	*3 398.82*	*8 240.15*	*-4 841.33*	*-58.75*
62610000 TELEPHONE	*2 471.14*	*1 765.15*	*705.99*	*40.00*
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	*1 612.46*	*1 883.80*	*-271.34*	*-14.44*
62710000 COMMISSIONS EMPRUNT GLAS	*717 655.46*	*1 021 284.69*	*-303 629.23*	*-29.73*
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR PRESTATIONS DE SERVICE	*51.00*		*51.00*	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
62810000 COTISATIONS	*2 000.00*		*2 000.00*	-
Impôts, taxes et versements assimilés	2 453.82	315.71	2 138.11	676.58
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	*913.02*	*158.42*	*754.60*	*477.85*
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	*928.50*	*146.95*	*781.55*	*531.97*
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE LIBÉRATOIRE / MAJO	*139.30*	*10.34*	*128.96*	*+1 000.00*
63510000 TAXE SUR LES VÉHICULES DE SOCIÉTÉ	*473.00*		*473.00*	-
Salaires et traitements	158 731.40	30 649.51	128 081.89	417.88
64110000 SALAIRES BRUTS	*128 333.37*	*20 635.62*	*107 697.75*	*521.89*
64115000 AVANTAGES EN NATURE	*5 711.20*		*5 711.20*	-
64120000 CONGÉS PAYÉS	*10 080.16*	*-1 866.69*	*11 946.85*	*-639.90*
64120100 RTT		*-104.00*	*104.00*	*-100.00*
64130000 PRIMES	*14 606.67*	*4 184.58*	*10 422.09*	*249.03*
64143000 INDEMNITES DE RUPTURE		*7 800.00*	*-7 800.00*	*-100.00*
Charges sociales	74 006.91	10 397.04	63 609.87	611.81
64510000 COTISATIONS URSSAF	*35 764.05*	*5 199.43*	*30 564.62*	*587.90*
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	*7 704.45*	*1 975.49*	*5 728.96*	*290.08*
64530000 COTISAT. RETRAITE	*19 288.37*	*1 101.82*	*18 186.55*	*+1 000.00*
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	*6 615.65*	*1 042.45*	*5 573.20*	*534.93*
64580000 ADESATT	*30.97*	*4.42*	*26.55*	*675.00*
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	*1 240.80*	*1 463.00*	*-222.20*	*-15.17*
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	*178.53*	*104.24*	*74.29*	*72.12*
64810000 CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS	*3 184.09*	*-467.61*	*3 651.70*	*-780.34*
64810100 CHARGES SUR RTT		*-26.20*	*26.20*	*-100.00*
Dotations aux amortissements sur immobilisations	132 369.02	132 145.76	223.26	0.17
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	*3 598.20*	*3 374.94*	*223.26*	*6.61*
68120000 DOTATION / CHARGES À RÉPARTIR	*128 770.82*	*128 770.82*		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	3 005.06	3 308.36	-303.30	-9.16
65100000 REDEVANCES BREVETS, CONCESSION	*2 916.15*	*2 644.44*	*271.71*	*10.29*
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	*88.91*	*663.92*	*-575.01*	*-86.60*
CHARGES D'EXPLOITATION	**1 678 471.04**	**2 428 526.86**	**-750 055.82**	**-30.89**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-597 321.99**	**-1 237 076.11**	**639 754.12**	**-51.72**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 350 952.28	3 190 225.28	1 160 727.00	36.38
76820000 PRODUITS FINANCIERS SWAP DE TAUX	*4 350 952.28*	*3 190 225.28*	*1 160 727.00*	*36.38*
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-28 602.36	-324 393.89	295 791.53	91.18
79600000 TRANSF.CHARGES / FINANCIER	*-28 602.36*	*-324 393.89*	*295 791.53*	*91.18*
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	**4 322 349.92**	**2 865 831.39**	**1 456 518.53**	**50.82**
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Intérêts et charges assimilées	4 399 149.92	2 909 134.06	1 490 015.86	51.22
66110000 CHARGES D'INTÉRÊTS	*4 236 433.25*	*2 784 314.72*	*1 452 118.53*	*52.15*
66150000 INTÉRÊTS DES C/C	*76 800.00*	*43 302.67*	*33 497.33*	*77.35*
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIÈRES	*85 916.67*	*81 516.67*	*4 400.00*	*5.40*
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES	**4 399 149.92**	**2 909 134.06**	**1 490 015.86**	**51.22**
RÉSULTAT FINANCIER	**-76 800.00**	**-43 302.67**	**-33 497.33**	**77.36**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-674 121.99**	**-1 280 378.78**	**606 256.79**	**-47.35**
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	950 120.00	11 528.73	938 591.27	+1 000.00
67120000 PÉNALITÉS ET AMENDES	*120.00*	*9 028.73*	*-8 908.73*	*-98.67*
67130000 DONS, LIBERALITES	*950 000.00*		*950 000.00*	*-*
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		*2 500.00*	*-2 500.00*	*-100.00*
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**950 120.00**	**11 528.73**	**938 591.27**	**8 141.32**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-950 120.00**	**-11 528.73**	**-938 591.27**	**8 141.32**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	**5 403 498.97**	**4 057 282.14**	**1 346 216.83**	**33.18**
TOTAL DES CHARGES	**7 027 740.96**	**5 349 189.65**	**1 678 551.31**	**31.38**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**-1 624 241.99**	**-1 291 907.51**	**-332 334.48**	**25.72**

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FISCAUX

CEOG

N°2065 - 2025

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Si PME innovantes : ☐

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime) : ☐

A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société	SAS CEOG
Adresse du principal établissement	CAMPUS UNIVERITAIRE DE TROUBIRAN 97325 CAYENNE CEDEX
Adresse du siège social, si différent	
Ancienne adresse en cas de changement	

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

B - ACTIVITÉ

Si vous avez changé d'activité	☐	Activités exercées :	Production d'électricité	

C - RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION

1 - Résultat fiscal

Bénéfice imposable au taux normal	0	Bénéfice imposable à 15 %		Déficit	1 624 122
		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			

2 - Plus-values		PV à long terme imposables au taux de 15 %	
PV à long terme imposables au taux de 19 %		Autres PV imposables au taux de 19 %	
PV à long terme imposables au taux de 0 %		PV exonérées (art. 238 quindecies)	

3 - Abattements sur le bénéfice et exonérations (Les montants ne doivent pas être retranchés des résultats de C-1 et C-2)

Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)	☐	Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies-0 A)	☐
Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies)	☐	ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	☐
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)	☐	Société d'investissements immobiliers cotée	☐
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	☐	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	☐
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	☐	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	☐
Zone France ruralités revitalisation (art. 44 quindecies A)	☐	Autres dispositifs	☐
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15%	

4 - Option pour le crédit d'impôt outre-mer	dans le secteur productif, art. 244 quater W	☐	

D - IMPUTATIONS

1 - Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts.	
2 - Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité. Total figurant au cadre VII du formulaire n°2066.	

E - CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes net. soumises à la contrib. 2,5%	

F - COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

Votre comptabilité est-elle informatisée ?	oui	Si oui, nom du logiciel utilisé :	Plateforme Comptable				
CGA	☐	Viseur conventionné	☐	N° d'agrément du CGA		ECF	☐

Nom et adresse :		
- du Comptable :	Indép.	SAS ATRIOM 3, Place des Victoires 75001 PARIS
- du Conseil :		
- du CGA ou du viseur conventionné :		
- du prestataire :		

CEOG

N°2065 BIS - 2025

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Annexe à la déclaration N°2065

Exercice clos le 31/12/2024

Néant [x]

G - RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

1 - Montant global brut des distributions :	- Payées par la société elle-même	
	- Payées par un établissement chargé du service des titres	
2 - Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou à des avantages dont la société ne désigne pas le(s) bénéficiaire(s)		
3 - Montant des prêts, avances, acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts		
4 - Montant des autres distributions :		
5 - Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %		
6 - Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %		
7 - Montant des revenus répartis	**TOTAL (1 + 2 + 3 + 4)**	

H - RÉMUNERATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (associé, associé gérant) : **- SARL - tous les associés** **- SCA - associés gérants** **- SNC ou SCS - associés en nom ou commandités** **- SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants** ①	**SARL** **Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit** ②	**Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.** **Année au cours de laquelle le versement a été effectué** ③	**Montant des sommes versées :** **À titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits** ④	**À titre de frais de représentation, de mission et de déplacement** **Indemnités forfaitaires** ⑤	**Rembour-sements** ⑥	**À titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes ⑤ et ⑥** **Indemnités forfaitaires** ⑦	**Rembour-sements** ⑧

I - DIVERS

Nom et adresse du propriétaire du fonds (en cas de gérance libre)			
Adresses des autres établissements			

J - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

Rémunérations :	- Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés)			
	- Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages			
MVLT imposées		**à 0 %**	**à 15 %**	**à 19 %**
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice				
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice				
MVLT réalisée au cours de l'exercice				
MVLT restant à reporter				

K - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

CEOG

N°2067 - 2025

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

Exercice clos le 31/12/2024

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES

	Nom, prénom et emploi occupé	Adresse complète
1	HAUSERMANN Henry - Directeur	9 rue Il est le Pere 97354 REMIRE MONTJOLY
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

	RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans le même ordre que ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements	Dépenses et charges afférentes		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
	Montant des rémunérations de toute nature ①	Montant des indemnités et allocations diverses ②	Valeur des avantages en nature ③	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel ④	TOTAL DES COLONNES 1 à 4 ⑤	⑥	Aux véhicules et autres biens ⑦	Aux immeubles non affectés à l'exploitation ⑧	⑨
1	146 269		5 711		151 980				151 980
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
**	**146 269**		**5 711**		**151 980**				**151 980**

**** TOTAL GÉNÉRAL**

B - AUTRES FRAIS

	⑩
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurants et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	3 399
TOTAL	**3 399**

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE

Total des dépenses		Bénéfices imposables	
- de l'exercice (TOTAL col. 9 + TOTAL col. 10)	155 379	- de l'exercice	
- de l'exercice précédent	8 240	- de l'exercice précédent	

Fait à	Cayenne	Le	23/04/2025
Signataire :	- Titre, nom et prénom	M	DEAU THIERRY
	- Qualité	Président	

① BILAN SIMPLIFIÉ

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

ACTIF		Brut ①	Amort. Provisions ②	Net 31/12/2024 ③	Net 31/12/2023 ④
Immobilisations incorporelles : - Fonds commercial	010		012		
- Autres	014		016		
Immobilisations corporelles	028	137 784 687	030	9 168	137 775 519	91 085 406
Immobilisations financières (1)	040	12 824	042		12 824	11 474
(5) TOTAL I	044	**137 797 511**	048	**9 168**	**137 788 343**	91 096 880
Stocks matières premières, appro., en cours de production	050		052			
Stocks marchandises	060		062			
Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
Créances clients et comptes rattachés (2)	068		070			
Autres créances (3)	072	7 008 635	074		7 008 635	7 002 293
Valeurs mobilières de placement	080	331 383	082		331 383	404 100
Disponibilités	084	5 075 139	086		5 075 139	2 044 898
Charges constatées d'avance	092	2 394 911	094		2 394 911	2 457 643
TOTAL II	096	**14 810 069**	098		**14 810 069**	11 908 934
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	110	**152 607 579**	112	**9 168**	**152 598 412**	**103 005 814**

PASSIF			31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel		120	250 000	250 000
Écarts de réévaluation		124		
Réserve légale		126	37	37
Réserves règlementées		130		
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres)	131	132		
Report à nouveau		134	-1 291 197	710
Résultat de l'exercice		136	-1 624 242	-1 291 908
Subventions d'investissement		137	14 000 000	14 000 000
Provisions règlementées		140		
TOTAL I		142	**11 334 598**	12 958 840
Provisions pour risques et charges **TOTAL II**		154		
Emprunts et dettes assimilées (4)		156	121 940 167	84 294 845
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)		164		
Fournisseurs et comptes rattachés (4)		166	14 987 217	1 418 886
Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)	169	172	24 483	97 722
Comptes courants d'associés		173	4 306 996	4 230 196
Autres dettes		175	4 950	5 325
Produits constatés d'avance		174		
TOTAL III		176	**141 263 814**	90 046 975
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		180	**152 598 412**	**103 005 814**

Renvois :					
(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immo. acquises	182	46 695 062
(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(5) Prix de vente hors TVA des immo. cédées	184	

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice clos le 31/12/2024 — Néant ☐

A - RÉSULTAT COMPTABLE					31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	(dont export et livraisons intracommunautaires)	209		210		
Production vendue biens		215		214		
Production vendue services		217		218		
Production stockée				222		
Production immobilisée				224	229 008	41 362
Subventions d'exploitation reçues				226		
Autres produits				230	852 141	1 150 088
			Total des produits d'exploitation hors TVA (I)	232	**1 081 149**	1 191 451
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				234		
Variation de stock (marchandises)				236		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				238		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				240		
Autres charges externes	(dont crédit-bail mobilier		immobilier)	242	1 307 905	2 251 710
Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle) CFE et CVAE	243		244	2 454	316
Rémunérations du personnel				250	158 731	30 650
Charges sociales				252	74 007	10 397
Dotations aux amortissements	(dont amortissement du fonds de commerce)	255		254	132 369	132 146
Dotations aux provisions				256		
Autres charges :	- Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259		262	3 005	3 308
	- Dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260				
			Total des charges d'exploitation (II)	264	**1 678 471**	2 428 527
1 - Résultat d'exploitation (I - II)				270	-597 322	-1 237 076
Produits financiers			**III**	280	4 322 350	2 865 831
Produits exceptionnels			**IV**	290		
Charges financières			**V**	294	4 399 150	2 909 134
Charges exceptionnelles :	- Dont amort. des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 oct.)	**VI**		300	950 120	11 529
	- Dont amort. except. de 25% des const. nouvelles (art. 39 quinquies D)					
Impôts sur les bénéfices			**VII**	306		
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)				310	**-1 624 242**	-1 291 908

B - RÉSULTAT FISCAL							
	Reporter le bénéfice comptable (col. 1), déficit comptable (col. 2)			312		314	**1 624 242**
Rémunérations et avantages personnels non déductibles				316			
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles				318			
Provisions non déductibles				322			
Impôts et taxes non déductibles				324	120		
Divers dont intérêts excédentaires comptes courants d'associés	247		Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	248		330	
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	(Part de loyers dispensés de réintégration)	249				251	
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						998	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						999	
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997	

Déductions

Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)	986		ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	987		342
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdec.)	127		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	138		
Investissement et souscription outre-mer	344		Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)	989		
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991		Zone de développement prioritaire (art. 44 septdec.)	993		
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	992		Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	345		
Zone France ruralités revitalisation (art. 44 quindecies A)	181					
Divers, dont :						350
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	655		Créance report en arrière du déficit	346		
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	643		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	645		
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)	647		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)	648		
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	649		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies F)	990		
			Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)	641		

Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs	Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2	352		354	1 624 122
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)		356			
Déficits antérieurs reportables	2 841 024 (dont imputés sur le résultat)			360	
Résultat fiscal après imputation des déficits	Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2	370		372	1 624 122

③ IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

Exercice clos le 31/12/2024 Néant ☐

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code General des impôts)	Désignation de l'entreprise :	CEOG

I - IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	- Fonds commercial	400		402		404		406		
	- Autres	410		412		414		416		
Immo corp	- Terrains	420		422		424		426		
	- Constructions	430		432		434		436		
	- Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446		
	- Installations générales agencements divers	450		452		454		456		
	- Matériel de transport	460		462		464		466		
	- Autres immobilisations corporelles	470	91 090 975	472	46 693 712	474		476	137 784 687	
Immobilisations financières		480	11 474	482	1 350	484		486	12 824	
TOTAL		**490**	**91 102 449**	**492**	**46 695 062**	**494**		**496**	**137 797 511**	

II - AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Fonds commercial		495		497		498		499	
Autres immobilisations incorporelles		500		502		504		506	
Immo corp	- Terrains	510		512		514		516	
	- Constructions	520		522		524		526	
	- Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536	
	- Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546	
	- Matériel de transport	550		552		554		556	
	- Autres immobilisations corporelles	560	5 569	562	3 598	564		566	9 168
TOTAL		**570**	**5 569**	**572**	**3 598**	**574**		**576**	**9 168**

III - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES (19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR)

Nature des immobilisations	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values : Court terme	Long terme : 19%	Long terme : 15% ou 12,8%	Long terme : 0%
	1	2	3	4	5	6	7	8
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589
Plus-values taxables à 19% (1)			579	Régularisations	590	583	594	595
				TOTAL	**596**	**585**	**597**	**599**

④ RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Exercice clos le 31/12/2024 Néant ☐

Formulaire obligatoire (art. 302 Septies A bis du CGI)	Désignation de l'entreprise :	CEOG

I - RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A - NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentation : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées :	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation :	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
	TOTAL	680		682		684		686	

B - MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres immobilisations incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques mat. et outillage	730		735	
Inst. générale, agencements, amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C - VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	

Total à reporter ligne 322 du tableur n°2033-B 780

II - DÉFICITS REPORTABLES

- Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	982	2 841 024	- Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982Bis	
- Nombre d'opérations sur l'exercice	982Ter		- Déficits imputés	983	
- Déficits reportables	984	2 841 024	- Déficits de l'exercice	860	1 624 122
			Total des déficits restant à reporter	870	**4 465 146**

III - DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives				381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'art. 154bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325		- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant				380	
- dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS				326	
N° du centre de gestion agréé				388	
Montant de la TVA collectée				374	
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)				378	
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant				399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				397	

⑤ DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

Exercice clos le 31/12/2024 Néant [x]

DÉCLARATION DES EFFECTIFS		
Effectifs moyens du personnel :	376	
dont apprentis	657	
dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE		
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	105	
TOTAL I	106	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subventions d'exploitation reçues	113	
Variation positive des stocks	111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
TOTAL II	144	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Achats	121	
Variation négative des stocks	145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	150	
TOTAL III	152	
IV - Valeur ajoutée produite		
Calcul de la valeur ajoutée — **TOTAL GÉNÉRAL (I + II - III)**	137	
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).	117	

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE,
veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE

Mono-établissement au sens de la CVAE	020	☐	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	022		
Effectifs au sens de la CVAE	023		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026		
Période de référence du	au		
Date de cessation	186		

⑥ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

Exercice clos le 31/12/2024 Néant ☐

N° SIREN		820901130	
Dénomination de l'entreprise		CEOG	
Adresse :	- N°, Type et nom de voie	CAMPUS UNIVERITAIRE DE TROUBIRAN	
	- Code postal / Ville	97325	CAYENNE CEDEX

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	901	3		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	902	50 000	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	903			Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	904		
Nombre total d'associés ou actionnaires (lignes 901 + 903)	905	**3**		**Nombre total de parts ou d'actions correspondantes (lignes 902 + 904)**	906	**50 000**	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES

Forme juridique	SA	Dénomination	SARA				
N° SIREN (si société établie en France)	692014962			% de détention	30.00	Nb de parts ou d'actions	15 000
Adresse : N° et voie	CALIFORNIE					Pays	FR
Code postal	97232	Commune	LE LAMENTIN				

Forme juridique	SAS	Dénomination	HYDROGENE DE FRANCE				
N° SIREN (si société établie en France)	789595956			% de détention	10.00	Nb de parts ou d'actions	5 000
Adresse : N° et voie	20 RUE JEAN JAURES					Pays	FR
Code postal	33310	Commune	LORMONT				

Forme juridique	SAS	Dénomination	MERIDIAM EI				
N° SIREN (si société établie en France)	839874583			% de détention	60.00	Nb de parts ou d'actions	30 000
Adresse : N° et voie	4 PLACE DE L'OPERA					Pays	FR
Code postal	75002	Commune	PARIS				

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre (1)		Nom de famille / Prénom					
Nom d'usage				% de détention		Nb de parts ou d'actions	
Naissance : Date		N° Département		Pays			
Commune							
Adresse : N° et voie						Pays	
Code postal		Commune					

⑦ FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

Exercice clos le 31/12/2024

Néant [x]

N° SIREN		820901130
Dénomination de l'entreprise		CEOG
Adresse :	- N°, Type et nom de voie	CAMPUS UNIVERITAIRE DE TROUBIRAN
	- Code postal	97325
	- Ville	CAYENNE CEDEX

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise :	

Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)				% de détention	
Adresse :	N° et voie			Pays	
	Code postal		Commune		

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2024

Néant [x]

Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)

Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre [ ]

Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)

Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination	
Adresse	

PME au sens communautaire [ ] [ ]

I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT DISPENSÉS DE DÉCLARATION SPÉCIALE

Crédit d'impôt	Montant

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

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

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

II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPOT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE

Crédit d'impôt	Montant

Crédit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM	

PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS (Utilisation de la valeur AUT "Autres crédits d'impôts")

III - CAS PARTICULIERS

Crédit d'impôt déposé en cas de cessation au titre de l'année N	Montant

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

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE

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

Exercice clos le 31/12/2024

IV – MÉCÉNAT – Liste des bénéficiaires finaux

Bénéficiaire		Intermédiaire	
Forme juridique / Dénomination		Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination		Complément de dénomination	
N° SIREN ou RNA		N° SIREN ou RNA	
N°, type et nom de voie		N°, type et nom de voie	
Complément de distribution		Complément de distribution	
Lieu-dit, hameau		Lieu-dit, hameau	
Code postal / Ville / Pays		Code postal / Ville / Pays	

Montant des dons		Date de versement		Valeur de la contrepartie	

DONNÉES D'IDENTIFICATION

Exercice clos le 31/12/2024

A - IDENTIFICATION DU DÉCLARANT				
Forme juridique / Dénomination		SAS	CEOG	
Complément de dénomination				
Nº SIREN ou IDSP		820901130		
Nº de Téléphone		0158222230		
Adresse	- Nº, Type et nom de voie	CAMPUS UNIVERITAIRE DE TROUBIRAN		
	- Complément de distribution	PEPINIERE D'ENTREPRISES INNOVANTES GDI		
	- Lieu-dit, hameau	CS90235		
	- Code postal / Ville	97325	CAYENNE CEDEX	
Référence d'obligation fiscale		IS1	Code activité NAF	3511Z

B - IDENTIFICATION DU CONSEIL		
Forme juridique / Dénomination	SAS	ATRIOM
Complément de dénomination		

C - RÉGIME FISCAL	
Catégorie fiscale	BI Catégorie fiscale BIC
Régime fiscal	RS régime réel simplifié
Code IS/IR-BIC (si catégorie fiscale = BIC/IS)	IS Impôt sur les sociétés
Cession/cessation d'activité ou Décès de l'exploitant	

D - PÉRIODES	
Date de début de l'exercice ou période N	01/01/2024
Date de clôture de l'exercice ou période N	31/12/2024
Durée de l'exercice ou période N	12
Date d'arrêté provisoire des comptes	
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	31/12/2023
Durée de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	12

E - MONNAIE	
Code monnaie	EUR

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice clos le 31/12/2024

Produits à recevoir	Montant

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice clos le 31/12/2024

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes diverses	76 800
Fournisseurs et comptes rattachés	76 730
Dettes fiscales et sociales	9 994

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice clos le 31/12/2024

Charges constatées d'avance, libellé	Période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA ASSURANCE	01/01/2025	31/12/2025	75 686		
CCA LOYER	01/01/2025	31/12/2025	1 350		
FRAIS EMISISON EMPRUNTS ETALES	01/01/2025	31/12/2025	2 317 875		

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice clos le 31/12/2024

Produits constatés d'avance, libellé	Période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel

CEOG
Société par actions simplifiée au capital de 250 000 euros
Campus Universitaire de Troubiran
Pépinière d'entreprises innovantes de GDI - CS 90235 - 97325 CAYENNE CEDEX
820 901 130 RCS CAYENNE

…/…
DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à un montant de 1.624.241,99 euros intégralement au poste comptable « report à nouveau » portant ainsi le solde de ce compte à la somme de - 2 915 439,34 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été versé au titre des trois exercices précédents.

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

* * *
(fin de l'extrait)

Certifié conforme
Le Président

Thierry (Jun 6, 2025 09:29 GMT+2)
M. Thierry DEAU



CEOG

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024

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 votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CEOG relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes 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 au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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 28 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Maxence Beny

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

SAS CEOG

CAMPUS UNIVERITAIRE DE TROUBIRAN
97325 CAYENNE CEDEX

Production d'électricité

NAF : 3511Z

SIRET : 820901130 00022

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	14 394	9 168	5 226	5 647
Immobilisations en cours	97 088 401		97 088 401	57 397 984
Avances et acomptes	40 681 892		40 681 892	33 681 775
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 824		12 824	11 474
ACTIF IMMOBILISÉ	**137 797 511**	**9 168**	**137 788 343**	**91 096 880**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	7 008 635		7 008 635	7 002 293
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie	**331 383**		**331 383**	**404 100**
Disponibilités	**5 075 139**		**5 075 139**	**2 044 898**
Charges constatées d'avance	**77 036**		**77 036**	**10 997**
ACTIF CIRCULANT	**12 492 194**		**12 492 194**	**9 462 289**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	**2 317 875**		**2 317 875**	**2 446 646**
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**152 607 579**	**9 168**	**152 598 412**	**103 005 814**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	250 000	250 000	250 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		37	37
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			
Report à nouveau			-1 291 197	710
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**-1 624 242**	**-1 291 908**
Subventions d'investissement			14 000 000	14 000 000
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**11 334 598**	**12 958 840**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		121 940 167	84 294 845
	- Financières diverses		4 306 996	4 230 196
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		14 987 217	1 418 886
	- Fiscales et sociales		24 483	97 722
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			4 950	5 325
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**141 263 814**	**90 046 975**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**152 598 412**	**103 005 814**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée			229 008	41 362
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			852 137	1 150 056
Autres produits			4	33
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 081 149**	**1 191 451**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 307 905	2 251 710
Impôts, taxes et versements assimilés			2 454	316
Salaires et traitements			158 731	30 650
Charges sociales			74 007	10 397
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			132 369	132 146
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 005	3 308
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 678 471**	**2 428 527**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**-597 322**	**-1 237 076**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 350 952	3 190 225
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			-28 602	-324 394
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**4 322 350**	**2 865 831**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			4 399 150	2 909 134
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**4 399 150**	**2 909 134**
RÉSULTAT FINANCIER			**-76 800**	**-43 303**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**-674 122**	**-1 280 379**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	950 120	11 529
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**950 120**	**11 529**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-950 120**	**-11 529**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**5 403 499**	**4 057 282**
TOTAL DES CHARGES	**7 027 741**	**5 349 190**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**-1 624 242**	**-1 291 908**

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 152 598 412 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -1 624 242 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

En 2021, afin de financer le projet de construction de centrale électrique portée par la société, celle-ci avait contracté plusieurs emprunts à taux variable auprès de plusieurs établissements de crédit pour un montant total de 105 millions d'euros. Une quote-part de cet investissement avait fait l'objet d'un refinancement à hauteur de 25 millions d'euros en 2022 et avait obtenu le versement d'une soulte financière.

En 2024, la maintien d'un niveau élevé des taux d'intérêts bancaires, du fait du contexte mondial, n'a pas eu de répercussion sur le niveau des charges d'intérêts payées par la société. La mise en place d'instruments de couverture (swap de taux) par la société permet de se prémunir contre ces fluctuations de taux.

En 2024, les travaux sur site ont continué conformément à la volonté des porteurs du projet qui soutiennent financièrement le projet.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Il n'y a pas eu de changement de méthode comptable au cours de cet exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Matériel de bureau et informatique 3 ans.

Subvention d'investissement

Dans le cadre du programme des investissements d'avenir de l'ADEME, la société a obtenu une subvention d'un montant global de 14 M€ en 2021 dont 7 M€ versés au cours des exercices précédents.

Sur l'exercice 2024, la société n'a pas perçu de subvention.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	11 217		3 177
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	57 397 984		39 690 417
Avances et acomptes	33 681 775		11 800 216
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**91 090 975**		**51 493 810**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 474		1 350
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**11 474**		**1 350**
TOTAL GÉNÉRAL	**91 102 449**		**51 495 160**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			14 394	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			97 088 401	
Avances et acomptes	4 800 099		40 681 892	
TOTAL	**4 800 099**		**137 784 687**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 824	
TOTAL			**12 824**	
TOTAL GÉNÉRAL	**4 800 099**		**137 797 511**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 569	3 610		9 168
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 569**	**3 610**		**9 168**
TOTAL GÉNÉRAL	**5 569**	**3 610**		**9 168**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	2 446 646		128 771	2 317 875
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	12 824		12 824
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	7 000 000	7 000 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	8 635	8 635	
Charges constatées d'avance	77 036	77 036	
TOTAL	**7 098 495**	**7 085 671**	**12 824**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	121 940 167		67 206 267	54 733 901
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 987 217	14 987 217		
Personnel et comptes rattachés	6 752	6 752		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 095	14 095		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 636	3 636		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	4 306 996	4 306 996		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	4 950	4 950		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**141 263 814**	**19 323 647**	**67 206 267**	**54 733 901**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	37 645 322			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	76 800	43 303
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 730	138 278
Dettes fiscales et sociales	9 994	96 829
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**163 524**	**278 410**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	76 800.00	43 302.67
45586000 INTÉRÊTS COURUS SUR C/C	*76 800.00*	*43 302.67*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 729.63	138 278.15
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PA	*76 729.63*	*138 278.15*
Dettes fiscales et sociales	9 994.26	96 828.75
42820000 PERSONNEL - CONGÉS PAYÉS	*6 751.68*	
43820000 PERSONNEL - CHARGES/CONGÉS PAYÉS	*3 184.09*	
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	*58.49*	*96 828.75*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**163 523.89**	**278 409.57**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	77 036	10 997
TOTAL		**77 036**	**10 997**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	50 000	5.00000	250 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	50 000	5.00000	250 000

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	17 919
Conseils et prestations de services	
TOTAL	**17 919**

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**1**	

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	14 250 747
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**14 250 747**
Variation : - Du capital	
- Des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs	**14 250 747**
Variation : - Du capital	
- Des primes, réserves, report à nouveau	-1 291 908
- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	
Variations en cours d'exercice	**-1 291 908**
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**12 958 839**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**-1 291 908**
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	**-1 291 908**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités et amendes	120	
Dons fonds de dotation et associations	950 000	
TOTAL	**950 120**	

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Reprise avantages en nature	5 711
Activation des commissions de financement bancaire	717 655
Frais d'emprunt (étalement)	128 771
Activation des charges d'intérêts sur emprunts	4 236 433
Activation du swap de taux (couverture de taux)	-4 350 952
Amortissment CAP	85 917
TOTAL	**823 535**