

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	4 188	50 758	54 946	119 505
Chiffre d'affaires net	4 188	50 758	54 946	119 505
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			11	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			54 957	119 508
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 *			568 512	348 883
Impôts, taxes et versements assimilés			120 235	306
Salaires et traitements			101 218	7 135
Charges sociales			46 084	3 068
- Amortissements sur immobilisations			7 592	
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			135 443	
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			266	
CHARGES D'EXPLOITATION			979 348	359 392
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-924 391	-239 884
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 765 946	823 968
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			125 078	177 900
Autres intérêts et produits assimilés			126 301	40 773
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			26 815	
Différences positives de change			75	285 934
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 044 215	1 328 575
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 440 561	26 815
Intérêts et charges assimilées			2 151 779	1 173 327
Différences négatives de change			121 585	2 350
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			5 713 926	1 202 492
RÉSULTAT FINANCIER			-3 669 711	126 083
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-4 594 102	-113 801



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 826	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 826	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 805	
Sur opérations en capital	4 826	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 631	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-4 805	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 105 998	1 448 083
TOTAL DES CHARGES	6 704 905	1 561 884
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-4 598 907	-113 801

4 RENEWABLE ENERGY

Société à responsabilité limitée (à associé unique) au capital de 10.000 €

Siège : 47 rue de Chaillot à Paris (75016)

RCS PARIS 887 834 158

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

L'an deux mille vingt-trois,

Le trente juin,

La société INFRAGREEN 4 SIGMA, Société par actions simplifiée, dont le siège est situé 47 rue de Chaillot, 75016 Paris, identifiée au RCS de Paris sous le numéro 883 337 057, représentée par son président, la société RGREEN INVEST SAS, elle-même représentée par Monsieur Cédric Lacaze,

Associé Unique et propriétaire de la totalité du capital de la société à responsabilité limitée (à associé unique) 4 RENEWABLE ENERGY (ci-après la « **Société** »).

A ETE APPELEE A SE PRONONCER SUR L'ORDRE DU JOUR SUIVANT :

- Présentation du rapport de gestion sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022
- Présentation du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022
- Affectation du résultat
- Quitus au Président
- Renouvellement des mandats des co-gérants de la Société
- Questions diverses
- Pouvoirs en vue des formalités

APRES AVOIR PRIS CONNAISSANCE :

- De l'inventaire de l'actif et du passif de la Société arrêté au 31 décembre 2022
- Des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022
- Du rapport de gestion sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022
- Du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
- Des statuts de la Société
- Du texte des projets de résolutions
- Et généralement, de tous documents qui, conformément à la réglementation en vigueur, lui ont été communiqués dans les délais légaux.

APRÈS AVOIR CONSTATÉ :

- Que le commissaire aux comptes a été informé des décisions à intervenir ;
- Que les documents et renseignements prévus par la loi et les statuts lui ont été adressés, ou tenus à sa disposition au siège social, dans les formes et délais légaux.

A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES :

CL

PREMIERE DECISION

L'associé unique approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, lesquels font apparaître une perte de <4.598.907 €>. Il approuve également les opérations traduites par ces comptes.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'associé unique constate que la Société n'a pas supporté, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, de dépenses exclues des charges déductibles de l'assiette de l'impôt sur les sociétés en vertu de l'article 39-4 dudit code.

En conséquence, l'associé unique donne aux gérants en place au cours de l'exercice écoulé quitus de l'exécution de leurs mandats pour ledit exercice.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter intégralement le résultat de l'exercice 2022, se soldant par une perte de <4.598.907 €>, au compte « report à nouveau », qui s'élève par suite à un montant négatif de < 4.804.074 €> à la suite de cette affectation.

L'associé unique prend en outre acte qu'aucune distribution de dividendes n'a eu lieu depuis la constitution de la Société.

TROISIEME DECISION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport spécial sur les conventions réglementées visées à l'article L.223-19 du Code de commerce, prend acte que les conventions existantes se sont poursuivies et ont pour certaines été renouvelées et adaptées pendant l'exercice 2022, et que de nouvelles conventions, telles que présentées dans ce rapport, ont été conclues au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

Les mandats des co-gérants de Monsieur Olivier Guillaume et de Madame Anne-Laure de la Roche Saint-André venant à expiration à l'issue de la présente assemblée, l'associé unique décide de renouveler leurs mandats et ce pour une durée indéterminée.

CINQUIEME DECISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour effectuer les formalités légales requises.

*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le représentant de l'associé unique.



Pour **INFRAGREEN 4 SIGMA**

Associé Unique

Représentée par RGREEN INVEST SAS

Elle-même représentée par Monsieur Cédric Lacaze

4 RENEWABLE ENERGY

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2022)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

A l'associé unique
4 RENEWABLE ENERGY
47 RUE DE CHAILLOT
75116 PARIS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 4 RENEWABLE ENERGY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note Information complémentaire de l'annexe aux comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 27 juin 2023

Le commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

 Signature
numérique de
ANNA MASLOVA

Anna Maslova

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	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				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	349 232	6 515	342 717	342 718
Créances rattachées à des participations	34 372 742	2 478 577	31 894 165	29 464 344
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 731 774		3 731 774	4 655 100
Autres immobilisations financières	27 127	27 127		10 125
ACTIF IMMOBILISÉ	38 480 875	2 512 219	35 968 656	34 472 287
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	176 676	108 316	68 360	119 505
Autres	1 610		1 610	6 597
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 689 698		2 689 698	3 868 106
Charges constatées d'avance	3 590		3 590	
ACTIF CIRCULANT	2 871 573	108 316	2 763 258	3 994 209
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	955 469		955 469	26 815
TOTAL ACTIF	42 307 917	2 620 535	39 687 383	38 493 311

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale - Statutaires ou contractuelles - Réglementées - Autres		
Réserves :		
Report à nouveau	-205 167	-91 366
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4 598 907	-113 801
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-4 794 074	-195 167
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques - Charges	955 469	26 815
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	955 469	26 815
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Au près des établissements de crédit - Financières diverses	210 43 406 330	5 624 38 486 024
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes : - Fournisseurs et comptes rattachés - Fiscales et sociales - Sur immobilisations et comptes rattachés	45 837 73 607	160 199 9 816
Autres dettes	3	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	43 525 988	38 661 663
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	39 687 383	38 493 311



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	4 188	50 758	54 946	119 505
Chiffre d'affaires net	4 188	50 758	54 946	119 505
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			11	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			54 957	119 508
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 *			568 512	348 883
Impôts, taxes et versements assimilés			120 235	306
Salaires et traitements			101 218	7 135
Charges sociales			46 084	3 068
- Amortissements sur immobilisations			7 592	
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			135 443	
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			266	
CHARGES D'EXPLOITATION			979 348	359 392
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-924 391	-239 884
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 765 946	823 968
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			125 078	177 900
Autres intérêts et produits assimilés			126 301	40 773
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			26 815	
Différences positives de change			75	285 934
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 044 215	1 328 575
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 440 561	26 815
Intérêts et charges assimilées			2 151 779	1 173 327
Différences négatives de change			121 585	2 350
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			5 713 926	1 202 492
RÉSULTAT FINANCIER			-3 669 711	126 083
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-4 594 102	-113 801



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 826	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 826	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 805	
Sur opérations en capital	4 826	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 631	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-4 805	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 105 998	1 448 083
TOTAL DES CHARGES	6 704 905	1 561 884
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-4 598 907	-113 801



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 39 687 383 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -4 598 907 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 2015-06).

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

La société a décidé d'arrêter le développement de l'activité de ses filiales espagnoles, roumaines et bulgares pour privilégier les développements les plus avancés à savoir les constructions au Royaume-Uni et au Portugal.

Concernant les zones géographiques pour lesquelles les structures sont en cours de fermeture, il a ainsi été constaté des provisions pour dépréciation de ces titres de participation et créances liées pour un montant global de 2 620 535 €.

Détails de la provision:

-compte 261: Titres de participations:

Schaich dauss SPV solar 1: 1€

4 Bulgaria: 6391.25€

Sun provetis alpha: 40.65€

Sun pro Beta: 40.65€

4 Roman RE: 40.41€

4 UK RE: 1.19€

-comptes 267 et 276: Créances rattachées aux participations:

Schaich dauss SPV solar 1: 2 370 826.58€

4 Bulgaria: 73 163.14€

Sun provetis alpha: 14 616.37€

Sun pro Beta: 12 510.43€

4 Roman RE: 30 925.68€

4 UK RE: 3 661.46€

-compte 411: Créance Clients

Schaich dauss SPV solar 1: 108 315.80€

Une provision pour perte de change latente de 955 469.20 euros a été constituée au 31/12/2022 pour refléter l'évolution de la livre sterling concernant l'avance en compte courant d'associé en livres sterling faite à sa filiale INFRAGREEN 4 RE UK. Il y a 24 187 929GBP au 31/12/2022, converti à la date des mouvements, il y a une réévaluation à la date du 31/12/2022 avec le cours du jour à 0.8869, cela a fait apparaître un écart de conversion de 955 469.20 euros. Celui ci est retraité fiscalement.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le contrat de développement avec Lasuno a pris fin en 2023. Le partenaire a de ce fait complètement remboursé les prêts (principal et intérêts) qui les avait été accordés inhérents aux développements initialement prévus.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 Décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

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.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | XXX ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Information complémentaire

Les capitaux propres sont inférieurs à la moitié du capital social depuis 2 ans. Un projet de recapitalisation est en cours afin de résoudre cette situation.



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			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	29 807 062		4 914 912
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 665 225		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	34 472 287		4 914 912
TOTAL GÉNÉRAL	34 472 287		4 914 912

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, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence			34 721 974	
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	906 324		3 758 901	
TOTAL	906 324		38 480 875	
TOTAL GÉNÉRAL	906 324		38 480 875	

Commentaires : néant

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 - 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 Emballages récupérables et divers				
		5 592	5 592	
		2 000	2 000	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 592	7 592	
TOTAL GÉNÉRAL		7 592	7 592	

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 - 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 Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

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
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- 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	26 815	955 469	26 815	955 469
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	26 815	955 469	26 815	955 469

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		6 515		6 515
- Titres de participation		2 505 704		2 505 704
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		108 316		108 316
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS		2 620 535		2 620 535
TOTAL GÉNÉRAL	26 815	3 576 004	26 815	3 576 004
- D'exploitation		135 443		
Dont dotations et reprises : - Financières		3 440 561	26 815	
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

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	34 372 742		34 372 742
Prêts (1) (2)	3 731 774		3 731 774
Autres immobilisations financières	27 127		27 127
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	108 316	108 316	
Autres créances clients	68 360	68 360	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 605	1 605	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4	4	
Charges constatées d'avance	3 590	3 590	
TOTAL	38 313 518	181 875	38 131 642
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 664 228		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 587 554		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant



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				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	45 837	45 837		
Personnel et comptes rattachés	11 338	11 338		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 335	14 335		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	36 875	36 875		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 059	11 059		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	43 406 330		43 406 330	
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	3	3		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	43 525 778	119 448	43 406 330	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	210	5 624
Emprunts et dettes financières diverses	2 150 870	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 979	97 946
Dettes fiscales et sociales	8 307	2 654
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 189 367	106 224

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	210.13	5 624.26
51810000 Banque - intérêts courus à payer	210.13	5 624.26
Emprunts et dettes financières diverses	2 150 869.85	
45580000 Icne cc Infragreen 4 Sigma	180 494.72	
45580200 Icne ifg iv slp uk	1 546 258.02	
45580300 Icne ifg iv slp espagne	25 816.94	
45580400 Icne ifg 4 sigma - pologne	89 890.56	
45580500 Icne infragreen iv sigma-portugal	308 409.61	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 979.30	97 946.45
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	29 979.30	97 946.45
Dettes fiscales et sociales	8 307.40	2 653.55
42820000 Provisions congés payés		545.95
42861000 Provision pour primes		1 091.90
43820000 Charges sociales sur congés à payer		218.38
43860000 Charges à payer		491.36
44861000 Taxe sur les salaires	8 169.14	237.45
44862000 Taxe apprentissage	92.18	37.12
44863000 Formation continue	25.61	31.39
44864000 Adessat	20.47	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 189 366.68	106 224.26

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations	190 239	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	13 218	119 505
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	203 457	119 505

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations <i>26880000 Int.cou./crea.ra.soc.part</i>	190 239.37 190 239.37	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés <i>41810000 Clients factures a etabli</i>	13 217.94 13 217.94	119 505.46 119 505.46
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	203 457.31	119 505.46



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	3 590	
TOTAL	3 590	

Commentaires : néant

 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	10 000	1.00000	10 000
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)	10 000	1.00000	10 000

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations (plus de 10%)

Identification	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Divid. encaiss.	----- Val. nette titres	----- Cautions	----- Résultat
SA ACSA Alta concentracao solar	50 000 ----- -598 305	100.00 -----	334 448 ----- 334 448	1 174 705 -----	----- -24 111
LDA WS Energia LCPV	100 ----- -88 520	100.00 -----	8 268 ----- 8 268	4 137 675 -----	----- -22 226
PLC 4 UK RE	1 -----	100.00 -----	1 -----	3 661 -----	-----
PLC Infragreen 4 RE UK	1 -----	100.00 -----	1 ----- 1	28 205 528 -----	-----
SLU Schlaich dauss SPV Solar 1	3 000 -----	100.00 -----	1 -----	2 370 827 -----	----- -503 478
SRL 4 Roman RE	40 -----	100.00 -----	40 -----	30 926 -----	----- -1 246
SRL Sun pro vetis alpha	40 ----- -30	90.00 -----	40 -----	14 616 -----	----- 7 042
SRL Sun pro vetis beta	40 -----	90.00 -----	40 -----	12 510 -----	----- 5 004
EAD 4 Bulgaria	50 000 -----	100.00 -----	6 391 -----	73 163 -----	----- -82 000



Ventilation du chiffre d'affaires - 2

Ventilation du chiffre d'affaires	France	Étranger	Total
- Finis Ventes de produits : - Intermédiaires - Résiduels Travaux Études Prestations de services Ventes de marchandises Produits des activités annexes			
		50 758	50 758
	4 188		4 188
TOTAL	4 188	50 758	54 946

Commentaires : néant

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SARL 4 RENEWABLE ENERGY

47 RUE DE CHAILLOT
75016 PARIS

Activités des sociétés holding

NAF : 6420Z

SIRET : 887834158 00024

copie certifiée conforme



RSI
[Signature]

AUDIT CPA

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
71 Avenue Victor Hugo
75116 Paris



Sommaire

Sommaire	1
----------	---

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5

DÉTAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé	6
Bilan Passif Détaillé	9
Compte de résultat Détaillé	11

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions et dépréciations	18
Etat des créances	19
Etat des dettes	20
Charges à payer	21
Produits à recevoir	22
Produits et charges constatés d'avance	23
Composition du capital Social	24
Liste des filiales et participations (plus de 10%)	25
Ventilation du chiffre d'affaires - 2	26

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	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				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	349 232	6 515	342 717	342 718
Créances rattachées à des participations	34 372 742	2 478 577	31 894 165	29 464 344
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 731 774		3 731 774	4 655 100
Autres immobilisations financières	27 127	27 127		10 125
ACTIF IMMOBILISÉ	38 480 875	2 512 219	35 968 656	34 472 287
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	176 676	108 316	68 360	119 505
Autres	1 610		1 610	6 597
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 689 698		2 689 698	3 868 106
Charges constatées d'avance	3 590		3 590	
ACTIF CIRCULANT	2 871 573	108 316	2 763 258	3 994 209
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	955 469		955 469	26 815
TOTAL ACTIF	42 307 917	2 620 535	39 687 383	38 493 311

 Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-205 167	-91 366
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4 598 907	-113 801
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-4 794 074	-195 167
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :	955 469	26 815
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	955 469	26 815
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	210	5 624
Emprunts et dettes :	43 406 330	38 486 024
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	45 837	160 199
Dettes :	73 607	9 816
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	43 525 988	38 661 663
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	39 687 383	38 493 311

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 39 687 383 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -4 598 907 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 2015-06).

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

La société a décidé d'arrêter le développement de l'activité de ses filiales espagnoles, roumaines et bulgares pour privilégier les développements les plus avancés à savoir les constructions au Royaume-Uni et au Portugal.

Concernant les zones géographiques pour lesquelles les structures sont en cours de fermeture, il a ainsi été constaté des provisions pour dépréciation de ces titres de participation et créances liées pour un montant global de 2 620 535 €.

Détails de la provision:

-compte 261: Titres de participations:

Schaich dauss SPV solar 1: 1€

4 Bulgaria: 6391.25€

Sun provetis alpha: 40.65€

Sun pro Beta: 40.65€

4 Roman RE: 40.41€

4 UK RE: 1.19€

-comptes 267 et 276: Créances rattachées aux participations:

Schaich dauss SPV solar 1: 2 370 826.58€

4 Bulgaria: 73 163.14€

Sun provetis alpha: 14 616.37€

Sun pro Beta: 12 510.43€

4 Roman RE: 30 925.68€

4 UK RE: 3 661.46€

-compte 411: Créance Clients

Schaich dauss SPV solar 1: 108 315.80€

Une provision pour perte de change latente de 955 469.20 euros a été constituée au 31/12/2022 pour refléter l'évolution de la livre sterling concernant l'avance en compte courant d'associé en livres sterling faite à sa filiale INFRAGREEN 4 RE UK. Il y a 24 187 929 GBP au 31/12/2022, converti à la date des mouvements, il y a une réévaluation à la date du 31/12/2022 avec le cours du jour à 0.8869, cela a fait apparaître un écart de conversion de 955 469.20 euros. Celui ci est retraité fiscalement.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le contrat de développement avec Lasuno a pris fin en 2023. Le partenaire a de ce fait complètement remboursé les prêts (principal et intérêts) qui les avait été accordés inhérents aux développements initialement prévus.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 Décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

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.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | XXX ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Information complémentaire

Les capitaux propres sont inférieurs à la moitié du capital social depuis 2 ans. Un projet de recapitalisation est en cours afin de résoudre cette situation.



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			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	29 807 062		4 914 912
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 665 225		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	34 472 287		4 914 912
TOTAL GÉNÉRAL	34 472 287		4 914 912

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, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence			34 721 974	
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	906 324		3 758 901	
TOTAL	906 324		38 480 875	
TOTAL GÉNÉRAL	906 324		38 480 875	

Commentaires : néant

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 - 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 Emballages récupérables et divers				
		5 592	5 592	
		2 000	2 000	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 592	7 592	
TOTAL GÉNÉRAL		7 592	7 592	

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 - 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 Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

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
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- 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	26 815	955 469	26 815	955 469
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	26 815	955 469	26 815	955 469

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		6 515		6 515
- Titres de participation		2 505 704		2 505 704
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		108 316		108 316
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS		2 620 535		2 620 535
TOTAL GÉNÉRAL	26 815	3 576 004	26 815	3 576 004
- D'exploitation		135 443		
Dont dotations et reprises : - Financières		3 440 561	26 815	
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

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	34 372 742		34 372 742
Prêts (1) (2)	3 731 774		3 731 774
Autres immobilisations financières	27 127		27 127
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	108 316	108 316	
Autres créances clients	68 360	68 360	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 605	1 605	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4	4	
Charges constatées d'avance	3 590	3 590	
TOTAL	38 313 518	181 875	38 131 642
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 664 228		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 587 554		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant



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				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	45 837	45 837		
Personnel et comptes rattachés	11 338	11 338		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 335	14 335		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	36 875	36 875		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 059	11 059		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	43 406 330		43 406 330	
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	3	3		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	43 525 778	119 448	43 406 330	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	210	5 624
Emprunts et dettes financières diverses	2 150 870	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 979	97 946
Dettes fiscales et sociales	8 307	2 654
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 189 367	106 224

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	210.13	5 624.26
51810000 Banque - intâ?rets courus â? pay	210.13	5 624.26
Emprunts et dettes financières diverses	2 150 869.85	
45580000 Icne cc Infragreen 4 Sigma	180 494.72	
45580200 Icne ifg iv slp uk	1 546 258.02	
45580300 Icne ifg iv slp espagne	25 816.94	
45580400 Icne ifg 4 sigma - pologne	89 890.56	
45580500 Icne infragreen iv sigma-portugal	308 409.61	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 979.30	97 946.45
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	29 979.30	97 946.45
Dettes fiscales et sociales	8 307.40	2 653.55
42820000 Provisions congés payés		545.95
42861000 Provision pour primes		1 091.90
43820000 Charges sociales sur congés à payer		218.38
43860000 Charges à payer		491.36
44861000 Taxe sur les salaires	8 169.14	237.45
44862000 Taxe apprentissage	92.18	37.12
44863000 Formation continue	25.61	31.39
44864000 Adessat	20.47	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 189 366.68	106 224.26

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations	190 239	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	13 218	119 505
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	203 457	119 505

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations	190 239.37	
26880000 Int.cou./crea.ra.soc.part	190 239.37	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	13 217.94	119 505.46
41810000 Clients factures a etabli	13 217.94	119 505.46
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	203 457.31	119 505.46



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	3 590	
TOTAL	3 590	

Commentaires : néant

 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	10 000	1.00000	10 000
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)	10 000	1.00000	10 000

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations (plus de 10%)

Identification	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Divid. encaiss.	----- Val. nette titres	----- Cautions	----- Résultat
SA ACSA Alta concentracao solar	50 000 ----- -598 305	100.00 -----	334 448 ----- 334 448	1 174 705 -----	----- ----- -24 111
LDA WS Energia LCPV	100 ----- -88 520	100.00 -----	8 268 ----- 8 268	4 137 675 -----	----- ----- -22 226
PLC 4 UK RE	1 -----	100.00 -----	1 -----	3 661 -----	-----
PLC Infragreen 4 RE UK	1 -----	100.00 -----	1 ----- 1	28 205 528 -----	-----
SLU Schlaich dauss SPV Solar 1	3 000 -----	100.00 -----	1 -----	2 370 827 -----	----- ----- -503 478
SRL 4 Roman RE	40 -----	100.00 -----	40 -----	30 926 -----	----- ----- -1 246
SRL Sun pro vetis alpha	40 ----- -30	90.00 -----	40 -----	14 616 -----	----- ----- 7 042
SRL Sun pro vetis beta	40 -----	90.00 -----	40 -----	12 510 -----	----- ----- 5 004
EAD 4 Bulgaria	50 000 -----	100.00 -----	6 391 -----	73 163 -----	----- ----- -82 000



Ventilation du chiffre d'affaires - 2

Ventilation du chiffre d'affaires	France	Étranger	Total
- Finis Ventes de produits : - Intermédiaires - Résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services		50 758	50 758
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	4 188		4 188
TOTAL	4 188	50 758	54 946

Commentaires : néant