



# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



# Compte de Résultat



# Compte de Résultat (Première Partie)

3E BIOGAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 23/02/23  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | France | Export | Net (N)<br>31/12/2022   | Net (N-1)<br>31/12/2021   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-------------------------|---------------------------|
| Ventes de marchandises<br>Production vendue de biens<br>Production vendue de services<br><b>Chiffres d'affaires nets</b>                                                                                                                                                                                            |        |        |                         |                           |
| Production stockée<br>Production immobilisée<br>Subventions d'exploitation<br>Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges<br>Autres produits                                                                                                                                                    |        |        | 22 712                  | 89 442                    |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |        | <b>22 712</b>           | <b>89 442</b>             |
| <b>CHARGES EXTERNES</b><br>Achats de marchandises [et droits de douane]<br>Variation de stock de marchandises<br>Achats de matières premières et autres approvisionnements<br>Variation de stock [matières premières et approvisionnements]<br>Autres achats et charges externes<br><b>TOTAL charges externes :</b> |        |        | 81 637<br><b>81 637</b> | 116 612<br><b>116 612</b> |
| <b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |        |                         |                           |
| <b>CHARGES DE PERSONNEL</b><br>Salaires et traitements<br>Charges sociales<br><b>TOTAL charges de personnel :</b>                                                                                                                                                                                                   |        |        |                         |                           |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b><br>Dotations aux amortissements sur immobilisations<br>Dotations aux provisions sur immobilisations<br>Dotations aux provisions sur actif circulant<br>Dotations aux provisions pour risques et charges<br><b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>                                  |        |        | 19 474<br><b>19 474</b> | 2 204<br><b>2 204</b>     |
| <b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |                         |                           |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |        | <b>101 111</b>          | <b>118 816</b>            |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |        | <b>(78 399)</b>         | <b>(29 374)</b>           |

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

3E BIOGAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 23/02/23  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                                                                      | Net (N)<br>31/12/2022 | Net (N-1)<br>31/12/2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                 | <b>(78 399)</b>       | <b>(29 374)</b>         |
| Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                       |                         |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                     |                       | 99 789                  |
| Produits financiers de participation                                           |                       |                         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé       |                       |                         |
| Autres intérêts et produits assimilés                                          | 2 160 201             |                         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               |                       |                         |
| Différences positives de change                                                |                       |                         |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                       |                         |
|                                                                                | <b>2 160 201</b>      | <b>99 789</b>           |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                     |                       |                         |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                         | 223 612               | 9 896                   |
| Intérêts et charges assimilées                                                 | 2 295 604             | 106 822                 |
| Différences négatives de change                                                |                       |                         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                       |                         |
|                                                                                | <b>2 519 216</b>      | <b>116 718</b>          |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                      | <b>(359 015)</b>      | <b>(16 929)</b>         |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                           | <b>(437 414)</b>      | <b>(46 303)</b>         |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                  |                       |                         |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                               |                       |                         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                               |                       |                         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               |                       |                         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                 |                       |                         |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                              |                       |                         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                              |                       |                         |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                     |                       |                         |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                   |                       |                         |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                       |                       |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                                       | 72 441                | 504                     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                      | <b>2 182 913</b>      | <b>189 231</b>          |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                       | <b>2 692 768</b>      | <b>236 038</b>          |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>                                                       | <b>(509 855)</b>      | <b>(46 807)</b>         |



# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



# Bilan



# Bilan Actif

3E BIOGAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 23/02/23  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                                                  | BRUT          | Amortissements | Net (N)<br>31/12/2022 | Net (N-1)<br>31/12/2021 |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ                                |               |                |                       |                         |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                              |               |                |                       |                         |
| Frais d'établissement                                      | 32 356        | 7 429          | 24 928                | 31 399                  |
| Frais de développement                                     |               |                |                       |                         |
| Concession, brevets et droits similaires                   |               |                |                       |                         |
| Fonds commercial                                           |               |                |                       |                         |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |                |                       |                         |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles      |               |                |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>               | <b>32 356</b> | <b>7 429</b>   | <b>24 928</b>         | <b>31 399</b>           |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                |               |                |                       |                         |
| Terrains                                                   |               |                |                       |                         |
| Constructions                                              |               |                |                       |                         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel |               |                |                       |                         |
| Autres immobilisations corporelles                         |               |                |                       |                         |
| Immobilisations en cours                                   |               |                |                       |                         |
| Avances et acomptes                                        |               |                |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>                 |               |                |                       |                         |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                |               |                |                       |                         |
| Participations évaluées par mise en équivalence            |               |                |                       |                         |
| Autres participations                                      | 3 500         |                | 3 500                 | 3 500                   |
| Créances rattachées à des participations                   |               |                |                       |                         |
| Autres titres immobilisés                                  |               |                |                       |                         |
| Prêts                                                      |               |                |                       |                         |
| Autres immobilisations financières                         |               |                |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>                 | <b>3 500</b>  |                | <b>3 500</b>          | <b>3 500</b>            |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                    | <b>35 856</b> | <b>7 429</b>   | <b>28 428</b>         | <b>34 899</b>           |

|                                          |                   |  |                   |                   |
|------------------------------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| STOCKS ET EN-COURS                       |                   |  |                   |                   |
| Matières premières et approvisionnement  |                   |  |                   |                   |
| Stocks d'en-cours de production de biens |                   |  |                   |                   |
| Stocks d'en-cours production de services |                   |  |                   |                   |
| Stocks produits intermédiaires et finis  |                   |  |                   |                   |
| Stocks de marchandises                   |                   |  |                   |                   |
| <b>TOTAL stocks et en-cours :</b>        |                   |  |                   |                   |
| CRÉANCES                                 |                   |  |                   |                   |
| Avances, acomptes versés sur commandes   |                   |  |                   | 120               |
| Créances clients et comptes rattachés    |                   |  |                   |                   |
| Autres créances                          | 29 916 448        |  | 29 916 448        | 10 986 967        |
| Capital souscrit et appelé, non versé    |                   |  |                   |                   |
| <b>TOTAL créances :</b>                  | <b>29 916 448</b> |  | <b>29 916 448</b> | <b>10 987 087</b> |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS                 |                   |  |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement          |                   |  |                   |                   |
| Disponibilités                           | 142 539           |  | 142 539           | 553 675           |
| Charges constatées d'avance              |                   |  |                   |                   |
| <b>TOTAL disponibilités et divers :</b>  | <b>142 539</b>    |  | <b>142 539</b>    | <b>553 675</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                   | <b>30 058 987</b> |  | <b>30 058 987</b> | <b>11 540 762</b> |

|                                      |        |  |        |        |
|--------------------------------------|--------|--|--------|--------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | 90 081 |  | 90 081 | 80 371 |
| Primes remboursement des obligations |        |  |        |        |
| Écarts de conversion actif           |        |  |        |        |

|                      |                   |              |                   |                   |
|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>30 184 924</b> | <b>7 429</b> | <b>30 177 496</b> | <b>11 656 032</b> |
|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|

# Bilan Passif

3E BIOGAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 23/02/23  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                                              | Net (N)<br>31/12/2022 | Net (N-1)<br>31/12/2021 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>SITUATION NETTE</b>                                 |                       |                         |
| Capital social ou individuel dont versé 100 000        | 100 000               | 100 000                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...            |                       |                         |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence        |                       |                         |
| Réserve légale                                         |                       |                         |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                       |                         |
| Réserves réglementées                                  |                       |                         |
| Autres réserves                                        |                       |                         |
| Report à nouveau                                       | (46 807)              |                         |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                          | (509 855)             | (46 807)                |
| <b>TOTAL situation nette :</b>                         | <b>(456 662)</b>      | <b>53 193</b>           |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT                           |                       |                         |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES                                |                       |                         |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>(456 662)</b>      | <b>53 193</b>           |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                       |                         |
| Avances conditionnées                                  |                       |                         |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |                       |                         |
| Provisions pour risques                                |                       |                         |
| Provisions pour charges                                | 233 508               | 9 896                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              | <b>233 508</b>        | <b>9 896</b>            |
| <b>DETTES FINANCIÈRES</b>                              |                       |                         |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                       |                         |
| Autres emprunts obligataires                           | 16 807 663            | 5 448 267               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                       | 8 591                   |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 13 493 810            | 5 776 001               |
| <b>TOTAL dettes financières :</b>                      | <b>30 301 472</b>     | <b>11 232 860</b>       |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS       |                       |                         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                 |                       |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 26 736                | 359 579                 |
| Dettes fiscales et sociales                            | 72 441                | 504                     |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                       |                         |
| Autres dettes                                          |                       |                         |
| <b>TOTAL dettes diverses :</b>                         | <b>99 177</b>         | <b>360 083</b>          |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                            |                       |                         |
| <b>DETTES</b>                                          | <b>30 400 649</b>     | <b>11 592 943</b>       |
| Ecarts de conversion passif                            |                       |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>30 177 496</b>     | <b>11 656 032</b>       |

### **3 E BIOGAS**

Société par actions simplifiée au capital de 100.000 euros  
11, rue de Mogador, 75009 Paris  
905 118 261 R.C.S. Paris

(la « **Société** »)

---

#### **PROCES VERBAL DES DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES PRISES PAR ACTE SOUS SEING PRIVE EN DATE DU 29 SEPTEMBRE 2023**

---

L'an deux mille vingt-trois,

Le vingt-neuf septembre,

Les associés de la Société, ont adopté les décisions qui suivent dans un acte sous-seing privé conformément à l'article à l'article 24 des statuts de la Société.

Les soussignées :

- **La société TRANSITION EVERGREEN**, société anonyme qualifiée d'« Autre FIA » au sens de l'article L.214-24 III du Code monétaire et financier, au capital de 20 085 730 euros, dont le siège social est situé 6 square de l'Opéra Louis Juvet, 75009, Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 332 525 401, représentée par AQUA ASSET MANAGEMENT, société anonyme au capital de 299.712 euros, agréée en qualité de société de gestion de portefeuille par l'Autorité des marchés financiers sous le numéro GP00051, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 433 515 616, dont le siège social est situé 6, Square de l'Opéra Louis Juvet, 75009 Paris, dûment représentée par Monsieur Guillaume Neymon ;
- **La société FONDS EIFFEL GAZ VERT SLP**, société de libre partenariat au capital de 1.100 euros, dont le siège social est situé 9, rue Newton, 75116, Paris immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 879 946 146, dûment représentée par Monsieur Marc-Etienne Mercadier ;
- **La société EVERGAZ**, société anonyme au capital de 16.763.240 euros, dont le siège social est situé 11, rue de Mogador, 75009 Paris immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 504 158 395, dûment représentée par Monsieur Alain Planchot.

Détenant ensemble l'intégralité des 100 000 actions de la Société (les « **Associés** »),

Etant précisé que la société Ernest & Young Audit, Commissaire aux comptes de la Société, a été dûment informée des présentes.

En tant que besoin, il est rappelé que suivant Ordonnance rendue par le Tribunal de Commerce de Paris en date du 18 juillet 2023, le délai de tenue de l'assemblée générale ordinaire a été prorogé jusqu'au 30 septembre 2023.

Les Associés, après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les statuts de la Société ;
- le rapport du Président ;
- les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- les rapports du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ; et
- le texte des décisions .

Ont adopté à l'unanimité les décisions collectives suivantes :

### **PREMIERE DECISION**

*(Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022)*

Les Associés, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président, du rapport du Commissaire aux Comptes, et pris connaissance des comptes et du bilan de la Société pour l'exercice clos au 31 décembre 2022,

**APPROUVENT** les comptes de cet exercice, tels qu'ils ont été présentés. Lesdits comptes se soldant par une perte d'un montant de (509.855) euros.

**CONSTATENT** conformément à l'article 223 quater du Code Général des Impôts, qu'aucune somme n'a été enregistrée au titre de dépense ou charge non déductible fiscalement visée à l'article 39-4 du Code Général des Impôts au cours de l'exercice écoulé.

**CONSTATENT** que la société a engagé des frais financiers non déductible fiscalement, pour la partie du taux dépassant le seuil déductible, lesquels ont été réintégrés au résultat fiscal.

L'Assemblée **APPROUVENT** les opérations traduites dans ces comptes et résumés dans les rapports susmentionnés.

***Cette décision est adoptée à l'unanimité.***

### **DEUXIEME DECISION**

*(Quitus au Président pour sa gestion)*

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion établi par le Président et du rapport du Commissaire aux comptes portant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,

**ACCORDENT** quitus entier et sans réserve au Président au titre de son mandat au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

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

### **TROISIEME RESOLUTION**

*(Affectation du résultat des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022)*

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion établi par le Président et du rapport du Commissaire aux comptes portant sur les comptes clos le 31 décembre 2022,

**DECIDENT** d'affecter la perte de l'exercice d'un montant de (509.855) euros au compte « *Report à nouveau* » qui sera ainsi porté à (556.662) euros.

**PRENENT ACTE** de ce que le Président a rappelé dans son rapport, et conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été précédemment distribué.

*Cette décision est adoptée à l'unanimité.*

#### **QUATRIEME DECISION**

*(Approbation des conventions visées à l'article L.227-10)*

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, **PRENENT ACTE** qu'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé n'a été conclue.

*Cette décision est adoptée à l'unanimité.*

#### **CINQUIEME DECISION**

*(Capitaux propres de la société inférieurs à la moitié du capital social)*

Les Associés, après avoir **PRIS CONNAISSANCE** du rapport du Président, en application des dispositions de l'article L.225-248 du Code de commerce, et après examen de la situation de la Société telle qu'elle ressort des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, approuvés par les résolutions qui précèdent, lesquels font apparaître que les capitaux propres de la Société sont inférieurs à la moitié du capital social, **DECIDENT** de ne pas dissoudre par anticipation la Société.

En outre, les Associés **PRENNENT ACTE** qu'il conviendra, au plus tard le 31 décembre 2025, soit de reconstituer les capitaux propres de la Société à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social, soit de réduire le capital social d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pas pu être imputés sur les réserves.

*Cette décision est adoptée à l'unanimité.*

#### **SIXIEME DECISION**

*(Pouvoirs en vue de l'accomplissement des formalités)*

Les Associés **DONNENT** tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée générale pour faire tous dépôts, formalités et publications relatifs aux résolutions qui précèdent.

*Cette décision est adoptée à l'unanimité.*

\*

\*

\*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent acte, lequel a été signé par tous les associés après lecture.

Un (1) exemplaire du présent acte sera remis à Monsieur Frédéric Flipo, en sa qualité de Président de la Société.

---

**EVERGAZ**  
**Monsieur Alain PLANCHOT**

---

**TRANSITION EVERGREEN**  
**Monsieur Guillaume NEYMON**

---

**FONDS EIFFEL GAZ VERT SLP**  
**Monsieur Marc-Etienne MERCADIER**

**3 E BIOGAS**

Société par actions simplifiée au capital de 100.000 euros  
11, rue de Mogador, 75009 Paris  
905 118 261 R.C.S. Paris

(la « Société »)

---

**EXTRAIT DE PROCES VERBAL DES DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES  
PRISES PAR ACTE SOUS SEING PRIVE EN DATE DU 4 SEPTEMBRE 2023**

---

**Début de l'extrait**

[...]

**TROISIEME RESOLUTION**

*(Affectation du résultat des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022)*

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion établi par le Président et du rapport du Commissaire aux comptes portant sur les comptes clos le 31 décembre 2022,

**DECIDENT** d'affecter la perte de l'exercice d'un montant de (509.855) euros au compte « *Report à nouveau* » qui sera ainsi porté à (556.662) euros.

**PRENENT ACTE** de ce que le Président a rappelé dans son rapport, et conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été précédemment distribué.

*Cette décision est adoptée à l'unanimité.*

[...]

**[Fin de l'extrait]**

**Pour extrait certifié conforme**

---

**Monsieur Frédéric Flipo**

**Président**



## **3 E Biogas**

Exercice clos le 31 décembre 2022

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

ERNST & YOUNG Audit



## 3 E Biogas

Exercice clos le 31 décembre 2022

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

Aux Associés de la société 3 E Biogas,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3 E Biogas 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 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre » de l'annexe des comptes annuels, précisant que l'exercice 2022 a constitué la première année complète d'exploitation alors qu'il n'y avait eu qu'un mois et vingt-trois jours d'activité en 2021.

## 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, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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



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

Lille, le 29 septembre 2023

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG Audit

Emilie Poissonnié

# Bilan Actif

3E BIOGAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 23/02/23  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                                                  | BRUT          | Amortissements | Net (N)<br>31/12/2022 | Net (N-1)<br>31/12/2021 |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ                                |               |                |                       |                         |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                              |               |                |                       |                         |
| Frais d'établissement                                      | 32 356        | 7 429          | 24 928                | 31 399                  |
| Frais de développement                                     |               |                |                       |                         |
| Concession, brevets et droits similaires                   |               |                |                       |                         |
| Fonds commercial                                           |               |                |                       |                         |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |                |                       |                         |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles      |               |                |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>               | <b>32 356</b> | <b>7 429</b>   | <b>24 928</b>         | <b>31 399</b>           |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                |               |                |                       |                         |
| Terrains                                                   |               |                |                       |                         |
| Constructions                                              |               |                |                       |                         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel |               |                |                       |                         |
| Autres immobilisations corporelles                         |               |                |                       |                         |
| Immobilisations en cours                                   |               |                |                       |                         |
| Avances et acomptes                                        |               |                |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>                 |               |                |                       |                         |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                |               |                |                       |                         |
| Participations évaluées par mise en équivalence            |               |                |                       |                         |
| Autres participations                                      | 3 500         |                | 3 500                 | 3 500                   |
| Créances rattachées à des participations                   |               |                |                       |                         |
| Autres titres immobilisés                                  |               |                |                       |                         |
| Prêts                                                      |               |                |                       |                         |
| Autres immobilisations financières                         |               |                |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>                 | <b>3 500</b>  |                | <b>3 500</b>          | <b>3 500</b>            |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                    | <b>35 856</b> | <b>7 429</b>   | <b>28 428</b>         | <b>34 899</b>           |

|                                          |                   |  |                   |                   |
|------------------------------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| STOCKS ET EN-COURS                       |                   |  |                   |                   |
| Matières premières et approvisionnement  |                   |  |                   |                   |
| Stocks d'en-cours de production de biens |                   |  |                   |                   |
| Stocks d'en-cours production de services |                   |  |                   |                   |
| Stocks produits intermédiaires et finis  |                   |  |                   |                   |
| Stocks de marchandises                   |                   |  |                   |                   |
| <b>TOTAL stocks et en-cours :</b>        |                   |  |                   |                   |
| CRÉANCES                                 |                   |  |                   |                   |
| Avances, acomptes versés sur commandes   |                   |  |                   | 120               |
| Créances clients et comptes rattachés    |                   |  |                   |                   |
| Autres créances                          | 29 916 448        |  | 29 916 448        | 10 986 967        |
| Capital souscrit et appelé, non versé    |                   |  |                   |                   |
| <b>TOTAL créances :</b>                  | <b>29 916 448</b> |  | <b>29 916 448</b> | <b>10 987 087</b> |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS                 |                   |  |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement          |                   |  |                   |                   |
| Disponibilités                           | 142 539           |  | 142 539           | 553 675           |
| Charges constatées d'avance              |                   |  |                   |                   |
| <b>TOTAL disponibilités et divers :</b>  | <b>142 539</b>    |  | <b>142 539</b>    | <b>553 675</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                   | <b>30 058 987</b> |  | <b>30 058 987</b> | <b>11 540 762</b> |

|                                      |        |  |        |        |
|--------------------------------------|--------|--|--------|--------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | 90 081 |  | 90 081 | 80 371 |
| Primes remboursement des obligations |        |  |        |        |
| Écarts de conversion actif           |        |  |        |        |

|                      |                   |              |                   |                   |
|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>30 184 924</b> | <b>7 429</b> | <b>30 177 496</b> | <b>11 656 032</b> |
|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|

# Bilan Passif

3E BIOGAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 23/02/23  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                                              | Net (N)<br>31/12/2022 | Net (N-1)<br>31/12/2021 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>SITUATION NETTE</b>                                 |                       |                         |
| Capital social ou individuel dont versé 100 000        | 100 000               | 100 000                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...            |                       |                         |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence        |                       |                         |
| Réserve légale                                         |                       |                         |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                       |                         |
| Réserves réglementées                                  |                       |                         |
| Autres réserves                                        |                       |                         |
| Report à nouveau                                       | (46 807)              |                         |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                          | (509 855)             | (46 807)                |
| <b>TOTAL situation nette :</b>                         | <b>(456 662)</b>      | <b>53 193</b>           |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT                           |                       |                         |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES                                |                       |                         |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>(456 662)</b>      | <b>53 193</b>           |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                       |                         |
| Avances conditionnées                                  |                       |                         |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |                       |                         |
| Provisions pour risques                                |                       |                         |
| Provisions pour charges                                | 233 508               | 9 896                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              | <b>233 508</b>        | <b>9 896</b>            |
| <b>DETTES FINANCIÈRES</b>                              |                       |                         |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                       |                         |
| Autres emprunts obligataires                           | 16 807 663            | 5 448 267               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                       | 8 591                   |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 13 493 810            | 5 776 001               |
| <b>TOTAL dettes financières :</b>                      | <b>30 301 472</b>     | <b>11 232 860</b>       |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS       |                       |                         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                 |                       |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 26 736                | 359 579                 |
| Dettes fiscales et sociales                            | 72 441                | 504                     |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                       |                         |
| Autres dettes                                          |                       |                         |
| <b>TOTAL dettes diverses :</b>                         | <b>99 177</b>         | <b>360 083</b>          |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                            |                       |                         |
| <b>DETTES</b>                                          | <b>30 400 649</b>     | <b>11 592 943</b>       |
| Ecarts de conversion passif                            |                       |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>30 177 496</b>     | <b>11 656 032</b>       |

# Compte de Résultat (Première Partie)

3E BIOGAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 23/02/23  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | France | Export | Net (N)<br>31/12/2022   | Net (N-1)<br>31/12/2021   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-------------------------|---------------------------|
| Ventes de marchandises<br>Production vendue de biens<br>Production vendue de services<br><b>Chiffres d'affaires nets</b>                                                                                                                                                                                            |        |        |                         |                           |
| Production stockée<br>Production immobilisée<br>Subventions d'exploitation<br>Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges<br>Autres produits                                                                                                                                                    |        |        | 22 712                  | 89 442                    |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |        | <b>22 712</b>           | <b>89 442</b>             |
| <b>CHARGES EXTERNES</b><br>Achats de marchandises [et droits de douane]<br>Variation de stock de marchandises<br>Achats de matières premières et autres approvisionnements<br>Variation de stock [matières premières et approvisionnements]<br>Autres achats et charges externes<br><b>TOTAL charges externes :</b> |        |        | 81 637<br><b>81 637</b> | 116 612<br><b>116 612</b> |
| <b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |        |                         |                           |
| <b>CHARGES DE PERSONNEL</b><br>Salaires et traitements<br>Charges sociales<br><b>TOTAL charges de personnel :</b>                                                                                                                                                                                                   |        |        |                         |                           |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b><br>Dotations aux amortissements sur immobilisations<br>Dotations aux provisions sur immobilisations<br>Dotations aux provisions sur actif circulant<br>Dotations aux provisions pour risques et charges<br><b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>                                  |        |        | 19 474<br><b>19 474</b> | 2 204<br><b>2 204</b>     |
| <b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |                         |                           |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |        | <b>101 111</b>          | <b>118 816</b>            |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |        | <b>(78 399)</b>         | <b>(29 374)</b>           |

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

3E BIOGAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 23/02/23  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                                                                      | Net (N)<br>31/12/2022 | Net (N-1)<br>31/12/2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                 | <b>(78 399)</b>       | <b>(29 374)</b>         |
| Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                       |                         |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                     |                       | 99 789                  |
| Produits financiers de participation                                           |                       |                         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé       |                       |                         |
| Autres intérêts et produits assimilés                                          | 2 160 201             |                         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               |                       |                         |
| Différences positives de change                                                |                       |                         |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                       |                         |
|                                                                                | <b>2 160 201</b>      | <b>99 789</b>           |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                     |                       |                         |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                         | 223 612               | 9 896                   |
| Intérêts et charges assimilées                                                 | 2 295 604             | 106 822                 |
| Différences négatives de change                                                |                       |                         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                       |                         |
|                                                                                | <b>2 519 216</b>      | <b>116 718</b>          |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                      | <b>(359 015)</b>      | <b>(16 929)</b>         |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                           | <b>(437 414)</b>      | <b>(46 303)</b>         |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                  |                       |                         |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                               |                       |                         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                               |                       |                         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               |                       |                         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                 |                       |                         |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                              |                       |                         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                              |                       |                         |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                     |                       |                         |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                   |                       |                         |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                       |                       |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                                       | 72 441                | 504                     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                      | <b>2 182 913</b>      | <b>189 231</b>          |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                       | <b>2 692 768</b>      | <b>236 038</b>          |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>                                                       | <b>(509 855)</b>      | <b>(46 807)</b>         |

**3E BIOGAS SAS**

Annexe simplifiée aux  
comptes annuels de l'exercice  
clos le 31/12/2022

Montants exprimés en EUR

## **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

La société a pour activité principale l'acquisition, la détention et le financement de sociétés actives dans le secteur de la méthanisation, ou de sociétés de services réalisant des prestations d'études, de gestion, d'exploitation et de maintenance pour le compte des projets dans le portefeuille.

L'exercice 2022 est un exercice de 12 mois. La société constate un total de bilan de 30.177.496 euros et une perte de 509.855 euros.

### **1.1 Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

La Société avait acquis en Allemagne le 18 novembre 2021, via sa filiale à 100%, E3 Biogas GmbH, le groupe C4 Energie (avec en portefeuille 10 centrales de méthanisation en activité et 3 sociétés de services). Le financement de cette opération avait été réalisé par des apports en compte courant des trois associés à hauteur de 5,7 millions d'euros, ainsi que par un emprunt obligataire souscrit en intégralité par la société Eiffel Gaz Vert et libéré à hauteur de 5,4 millions d'euros.

En date du 21 janvier 2022, dans le cadre du rachat des parts des minoritaires dans le groupe C4, des apports complémentaires en compte courant ont été réalisés par les associés à hauteur de 6,7 millions d'euros, et l'emprunt obligataire a été libéré pour un montant additionnel de 10,1 millions d'euros.

### **1.2 Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre**

L'exercice 2021 était un exercice de 1 mois et 23 jours, celui de 2022 est un exercice de 12 mois.

### **1.3 Autres éléments significatifs**

#### ***Conflit Russie Ukraine***

Le conflit entre la Russie et l'Ukraine a d'importantes répercussions sur l'économie mondiale et est un facteur de volatilité, en particulier sur le prix des matières premières et sur les chaînes d'approvisionnement. A ce stade, la société n'identifie pas d'impact potentiellement significatif sur ces états financiers, ou de nature à remettre en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

## **2 Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice**

Néant.

## 3 Règles et méthodes comptables

### 3.1 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC N°2014-03 dans sa version consolidée.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### 3.2 Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 3.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

### 3.4 Amortissements

L'amortissement est calculé en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations, ou bien lorsque cela est connu, de la durée des droits attachés à l'existence des immobilisations.

| Types d'immobilisations | Mode     | Durée |
|-------------------------|----------|-------|
| Frais d'établissement   | Linéaire | 5 ans |

### 3.5 Créances clients

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **3.6 Provisions**

Les provisions pour risque et charge correspondent aux primes de non-conversion sur les obligations convertibles émises par la Société ; elles sont calculées au taux annuel de 1,5% par an du montant principal des obligations convertibles remboursées, à partir de la date de jouissance (soit le 15 novembre 2021 pour 5 397 887 euros et le 21 janvier 2022 pour 10 068 960 euros) jusqu'à la date de remboursement.

### **3.7 Frais sur émission d'emprunt**

Les frais sur émission d'emprunt sont amortis de manière linéaire sur la durée d'origine des emprunts.

### **3.8 Résultat exceptionnel**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## 4 Informations relatives au bilan

### 4.1 Actif

#### 4.1.1 Tableau des immobilisations

| RUBRIQUES                                        | Valeur brute<br>début exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                    |                                |               |             |                                |
| Frais d'établissement et de développement        | 32 356                         |               |             | 32 356                         |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                |               |             |                                |
| <b>Total immobilisations incorporelles :</b>     | 32 356                         | 0             | 0           | 32 356                         |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                      |                                |               |             |                                |
| Terrains                                         |                                |               |             |                                |
| Constructions sur sol propre                     |                                |               |             |                                |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                                |               |             |                                |
| Constructions installations générales            |                                |               |             |                                |
| Installations techniques et outillage industriel |                                |               |             |                                |
| Installations générales, agencements et divers   |                                |               |             |                                |
| Matériel de transport                            |                                |               |             |                                |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     |                                |               |             |                                |
| Emballages récupérables et divers                |                                |               |             |                                |
| Immobilisations corporelles en cours             |                                |               |             |                                |
| Avances et acomptes                              |                                |               |             |                                |
| <b>Total immobilisations corporelles :</b>       |                                |               |             |                                |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES                      |                                |               |             |                                |
| Participations évaluées par mises en équivalence |                                |               |             |                                |
| Autres participations                            | 3 500                          |               |             | 3 500                          |
| Autres titres immobilisés                        |                                |               |             |                                |
| Prêts et autres immobilisations financières      |                                |               |             |                                |
| <b>Total immobilisations financières :</b>       | 3 500                          | 0             | 0           | 3 500                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>35 856</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>35 856</b>                  |

### 4.1.2 Tableau des amortissements

| SITUATIONS ET MOUVEMENT DE L'EXERCICE            |                        |                         |                      |                      |
|--------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                    | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                    |                        |                         |                      |                      |
| Frais d'établissement et de développement        | 957                    | 6 471                   |                      | 7 428                |
| Autres immobilisations incorporelles             |                        |                         |                      |                      |
| <b>Total immobilisations incorporelles :</b>     | 957                    | 6 471                   | -                    | 7 428                |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                      |                        |                         |                      |                      |
| Terrains                                         |                        |                         |                      |                      |
| Constructions sur sol propre                     |                        |                         |                      |                      |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                        |                         |                      |                      |
| Constructions installations générales            |                        |                         |                      |                      |
| Installations techniques et outillage industriel |                        |                         |                      |                      |
| Installations générales, agencements et divers   |                        |                         |                      |                      |
| Matériel de transport                            |                        |                         |                      |                      |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     |                        |                         |                      |                      |
| Emballages récupérables et divers                |                        |                         |                      |                      |
| <b>Total immobilisations corporelles :</b>       | -                      | -                       | -                    | -                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>957</b>             | <b>6 471</b>            | <b>-</b>             | <b>7 428</b>         |

### 4.1.3 Immobilisations financières

La société possède 100% des titres de la société E3 Biogas GmbH pour une valeur de 3.500 euros.

| RUBRIQUES                                        | Valeur brute début exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute fin d'exercice |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|-------------|-----------------------------|
| Participations évaluées par mises en équivalence |                             |               |             |                             |
| Autres participations                            |                             | 3 500         |             | 3 500                       |
| Autres titres immobilisés                        |                             |               |             |                             |
| Prêts et autres immobilisations financières      |                             |               |             |                             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>0</b>                    | <b>3 500</b>  | <b>0</b>    | <b>3 500</b>                |

| Informations financières                                                                                                                                                                              | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeurs comptables des titres détenus |       | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice | Observations |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                                                       |         |                                                              |                                      | Brute                                 | Nette |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |              |
| <b>Filiales et participations</b><br><br><b>A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus</b><br><br><i>1. Filiale (+50 % du capital détenu par la société)</i> |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |              |
| E3 BIOGAS GmbH                                                                                                                                                                                        | 25.000  | (144.142)                                                    | 100%                                 | 3.500                                 | 3.500 | 29.855.928                                                         |                                                     | 0                                                        | (1.639.635)                                            | 0                                                          |              |
| <i>2. Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)</i>                                                                                                                                 |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |              |
|                                                                                                                                                                                                       |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |              |

#### 4.1.4 Créances

##### État des créances

| ETAT DES CREANCES                                        | Montant brut      | A 1 an au plus | A plus d'1 an     |
|----------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>                             |                   |                |                   |
| Créances rattachées à des participations                 |                   |                |                   |
| Prêts                                                    |                   |                |                   |
| Autres immobilisations financières                       |                   |                |                   |
| <b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>                     | 0                 | 0              | 0                 |
| <b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                              |                   |                |                   |
| Clients douteux ou litigieux                             |                   |                |                   |
| Autres créances clients                                  |                   |                |                   |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie |                   |                |                   |
| Personnel et comptes rattachés                           |                   |                |                   |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                   |                |                   |
| État - Impôts sur les bénéfices                          |                   |                |                   |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée                        | 0                 | 0              |                   |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés      |                   |                |                   |
| État - Divers                                            |                   |                |                   |
| Groupe et associés                                       | 29 855 928        |                | 29 855 928        |
| Débiteurs divers                                         | 60 520            | 60 520         |                   |
| <b>TOTAL de l'actif circulant :</b>                      | 29 916 448        | 60 520         | 29 855 928        |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>                       | 0                 | 0              |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>29 916 448</b> | <b>60 520</b>  | <b>29 855 928</b> |

##### Produits à recevoir

| MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant          |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Immobilisations financières</b>                                       |                  |
| Créances rattachées à des participations                                 |                  |
| Autres immobilisations financières                                       |                  |
| <b>Créances</b>                                                          |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                                    |                  |
| Personnel                                                                |                  |
| Organismes sociaux                                                       |                  |
| État                                                                     |                  |
| Groupe                                                                   | 2 259 991        |
| Divers, produits à recevoir                                              |                  |
| Autres créances                                                          | 21 600           |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                   |                  |
| <b>Disponibilités</b>                                                    |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                     | <b>2 281 591</b> |

#### 4.1.5 Comptes de régularisation

##### *Produits et charges constatés d'avances*

Néant.

##### *Mouvements affectant les charges réparties sur plusieurs exercices*

| SITUATIONS ET MOUVEMENT DE L'EXERCICE                                                                              |                            |               |                         |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| Rubriques                                                                                                          | Montant net début exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice | Montant net fin exercice |
| Charges différées<br>Frais d'établissement et de développement<br>Frais d'émissions d'emprunts<br>Charges à étaler | 80 371                     | 22 712        | 13 002                  | 90 081                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                               | <b>80 371</b>              | <b>22 712</b> | <b>13 002</b>           | <b>90 081</b>            |

## 4.2 Passif

### 4.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

|                                             | N-1           | +        | -               | N               |
|---------------------------------------------|---------------|----------|-----------------|-----------------|
| Capital social                              | 100 000       |          |                 | 100 000         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... |               |          |                 |                 |
| Écart de réévaluation                       |               |          |                 |                 |
| Réserves                                    |               |          |                 |                 |
| Réserve légale                              |               |          |                 |                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles      |               |          |                 |                 |
| Réserves réglementées                       |               |          |                 |                 |
| Autres réserves                             |               |          |                 |                 |
| Report à nouveau                            |               | -46 807  |                 | -46 807         |
| Résultat de l'exercice                      | -46 807       | 46 807   | -509 855        | -509 855        |
| Subventions d'investissement                |               |          |                 |                 |
| Provisions réglementées                     |               |          |                 |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>53 193</b> | <b>0</b> | <b>-509 855</b> | <b>-456 662</b> |

### 4.2.2 Capital

##### *Mouvements de l'exercice*

Le capital social est composé de 100.000 actions d'un euro de valeur nominale détenu conjointement par les sociétés Transition Evergreen, Eiffel Gaz Vert et Evergaz. À la suite de l'acquisition par Evergaz S.A. de 14,1% de parts additionnelles auprès de Transition Evergreen le 30 juin 2022, le capital se répartit au 31 décembre 2022 comme suit :

- Transition Evergreen : 36,00 %
- Eiffel Gaz Vert : 29,90 %
- Evergaz : 34,10 %

### ***Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société***

La société mère consolidante est la société EVERGAZ, située au 11 rue de Mogador à Paris, au capital social de 16.763.240 euros.

Cette consolidation est une consolidation volontaire, réalisés pour les besoins de la communication financière du pôle méthanisation.

## **4.2.3 Autres capitaux propres**

### ***Provisions réglementées***

| SITUATIONS ET MOUVEMENT DE L'EXERCICE |                        |                |             |                      |
|---------------------------------------|------------------------|----------------|-------------|----------------------|
| Provisions                            | Montant début exercice | Augmentations  | Diminutions | Montant fin exercice |
| Amortissements dérogatoires           |                        |                |             | -                    |
| Autres provisions réglementées        |                        |                |             |                      |
| Provisions pour risques               | 9 896                  | 223 612        |             | 233 508              |
| Autres provisions                     |                        |                |             |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                  | <b>9 896</b>           | <b>223 612</b> | <b>-</b>    | <b>233 508</b>       |

## **4.2.4 Emprunts**

La société a signé le 16 novembre 2021 un contrat d'émission et de souscription d'obligations convertibles en actions avec la société Eiffel Gaz Vert SLP pour un montant maximum de 88 millions d'euros. Une première tranche est dédiée au financement de l'acquisition du groupe C4 Energie en Allemagne.

Dans ce cadre, un premier montant à hauteur de 5.397.887 euros a été libéré le 17 novembre 2021, suivi le 21 janvier 2022 par un second montant à hauteur de 10.068.960 euros.

## **4.2.5 Autres dettes**

### ***État des dettes***

| ÉTAT DES DETTES                        | Montant brut      | A 1 an au plus | A plus d'1 an<br>et 5 ans au plus | A plus de 5 ans   |
|----------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------------------------|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles     |                   |                |                                   |                   |
| Autres emprunts obligataires           | 16 807 663        | 102 313        | 11 136 899                        | 5 568 450         |
| Auprès des établissements de crédit :  |                   |                |                                   |                   |
| - à 1 an maximum à l'origine           |                   | -              |                                   |                   |
| - à plus d' 1 an à l'origine           |                   |                |                                   |                   |
| Emprunts et dettes financières divers  |                   |                | -                                 |                   |
| Fournisseurs et comptes rattachés      | 26 736            | 26 736         |                                   |                   |
| Personnel et comptes rattachés         |                   |                |                                   |                   |
| Sécurité sociale et autres organismes  |                   |                |                                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices               | 72 441            | 72 441         |                                   |                   |
| Taxe sur la valeur ajoutée             |                   | -              |                                   |                   |
| Obligations cautionnées                |                   |                |                                   |                   |
| Autres impôts, taxes et assimilés      |                   |                |                                   |                   |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés  |                   | -              |                                   |                   |
| Groupe et associés                     | 13 493 810        |                |                                   | 13 493 810        |
| Autres dettes                          |                   | -              |                                   |                   |
| Dette représentat. de titres empruntés |                   |                |                                   |                   |
| Produits constatés d'avance            | -                 |                |                                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                   | <b>30 400 650</b> | <b>201 490</b> | <b>11 136 899</b>                 | <b>19 062 260</b> |

### ***Charges à payer***

| MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant          |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           | 1 340 816        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 |                  |
| Emprunts et dettes financières divers                                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 8 736            |
| Dettes fiscales et sociales                                            |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |
| Groupe et associés                                                     | 1 061 611        |
| Disponibilités, charges à payer                                        |                  |
| Autres dettes                                                          |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>2 411 163</b> |

## 5 Informations relatives au compte de résultat

### 5.1 Résultat financier

Le résultat financier est une perte de 359.015 euros comprenant :

|                                                              | 31/12/2022       | 31/12/2021      |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Intérêts sur comptes courants                                | 2 160 201        | 99 789          |
| <b>Total produits financiers</b>                             | <b>2 160 201</b> | <b>99 789</b>   |
| Intérêts sur emprunts obligataires                           | 1 188 122        | 50 380          |
| Intérêts sur comptes courants                                | 1 005 169        | 56 442          |
| Dotations aux provisions pour risques et charges financières | 223 612          | 9 896           |
| Autres charges financières                                   | 102 313          |                 |
| <b>Total charges financières</b>                             | <b>2 519 216</b> | <b>116 718</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>- 359 015</b> | <b>- 16 929</b> |

### 5.2 Résultat exceptionnel

Néant.

## **6        Autres informations significatives**

### **6.1      Rémunération des dirigeants**

Néant.

### **6.2      Honoraires des commissaires aux comptes**

Les montants des honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat s'élèvent à 8.736 euros HT.

### **6.3      Engagements financiers donnés et reçus**

Il n'y a pas eu d'engagements financiers donnés et reçus pour l'émission de l'emprunt obligataire.