

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 29008 Numéro SIREN : 834 020 638 Nom ou dénomination : SOFIPROTEOL CAPITAL I

Ce dépôt a été enregistré le 06/08/2020 sous le numéro de dépôt 56534



20200565342019

DATE DEPOT : 06/08/2020

N° DE DEPOT : 56534

N° GESTION : 2017B29008

N° SIREN : 834020638

DENOMINATION : SOFIPROTEOL CAPITAL I

ADRESSE : 11-13 rue de Monceau 75008 Paris

MILLESIME : 2019

Greffé du Tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

11 AOUT 2020

Sous le N° : 56534 

SOFIPROTEOL CAPITAL 1

Société par Actions Simplifiée à capital variable

Au capital Minimum de 1 000 €

**Siège Social : 11-13 Rue de Monceau – 75008 PARIS
834 020 638 RCS PARIS**

**PROCES-VERBAL DE CONSULTATION ECRITE
DU 25 MAI 2020**

(EXTRAIT)

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DES RESULTATS

La collectivité d'associés approuve l'affectation des résultats proposée par le président et décide en conséquence d'affecter le résultat déficitaire de – 414 380,02 € au poste « Report à Nouveau » qui sera ainsi porté à - 853 484,22 €.

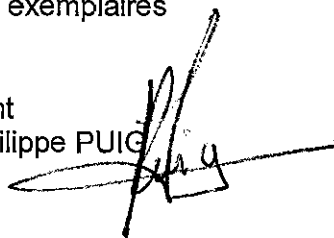
La collectivité d'associés prend acte que la Société, au cours de l'exercice précédent n'a procédé à aucune distribution de dividendes.

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité des voix.

.../...

A Paris, le 24.06.2020
Certifié conforme à l'original
En 2 (deux) exemplaires

Le Président
M. Jean-Philippe PUIG





SOFIPROTEOL CAPITAL 1

11 Rue de Monceau

75008 Paris 8e

Comptes au 31/12/2019

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actifs	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5 - 6

Annexes

Règles et méthodes comptables	8 - 9
Immobilisations	10
Amortissements	11
Créances et dettes	12
Filiales et participations	13
Composition du capital social	14
Variation des capitaux propres	15
Charges à payer	16
Produits à recevoir	17
Engagements hors bilan	18

	31/12/2019			31/12/2018
	Brut	Amort/Dépr	Net	Net
Capital souscrit non appelé	69 600 000		69 600 000	90 000 000
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	250 104	91 554	158 549	208 570
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, logiciels et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évalués selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	1 960 939		1 960 939	1 960 939
Créances rattachées à des participations				
T. I. A. P.				
Autres titres immobilisés	40 866 638		40 866 638	10 590 845
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	112 677 681	91 554	112 586 127	102 760 354
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et comptes rattachés				
Autres créances	6 533 000		6 533 000	16 785 000
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 471		3 471	6 492
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	6 536 471		6 536 471	16 791 492
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	119 214 152	91 554	119 122 598	119 551 847

	31/12/2019 Net	31/12/2018 Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital social (dont versé : 50 401 000)	120 001 000	120 001 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(469 153)	
Résultat en attente d'affectation		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(414 331)	(469 153)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	119 117 516	119 531 847
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 082	20 000
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	5 082	20 000
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	119 122 598	119 551 847

	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue Biens		
Production vendue Services		
Chiffre d'affaires net		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, dépréciations (et amort.) et transferts de charges		
Autres produits	7 000	
Total des produits d'exploitation (I)	7 000	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	849 331	620 154
Impôts, taxes et versements assimilés	3 728	76
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	50 021	41 533
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant		
Dotations aux provisions		
Autres charges		
Total des charges d'exploitation (II)	903 080	661 763
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(896 080)	(661 763)
QUOTE-PARTS DE RESULTAT sur OP. FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Prod. des autres valeurs mobil. et créances de l'act. Immob.	39 362	27 035
Autres intérêts et produits assimilés	442 387	165 575
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobil. de placement		
Total des produits financiers (V)	481 749	192 610
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobil. de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	481 749	192 610
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(414 331)	(469 153)

	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL VII - VIII)		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT NET	(414 331)	(469 153)
Total des produits	488 749	192 610
Total des charges	903 080	661 763

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 font apparaître :

- un total bilan de 119 122 598 € (contre 119 551 847 € au 31/12/2018),
- un résultat comptable de - 414 331€ (contre - 469 153 € au 31/12/2018).

- FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE -

L'année 2019 est le deuxième exercice de la société Sofiprotéol Capital 1. Cet exercice fait partie de la période d'investissement du fonds, ainsi la société a investi soit par la prise de participations soit par la souscription d'obligations dans quatre nouvelles lignes correspondant à des sociétés de la filière agricole et agroalimentaire française.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général et règlements suivants en vigueur.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- indépendance des exercices ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels .

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention expresse, les montants sont exprimés en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les frais d'établissement engagés à la création de SOFIPROTEOL CAPITAL 1 sont inscrits à l'actif. Ils font l'objet d'un amortissement sur 5 ans.

TITRES DE PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les titres de participation, au sens fiscal, sont inscrits à l'actif à leur coût d'achat, soit au poste "Titres de participation" soit à la rubrique " Autres titres immobilisés", selon le pourcentage de capital détenu par SOFIPROTEOL CAPITAL 1.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle des titres de participation et des autres titres de capital est inférieure à leur coût d'acquisition.

CREANCES

Les créances sont inscrites à l'actif à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées quand elles présentent un risque de non recouvrement.

DETTES

Les dettes sont inscrites au passif à leur valeur nominale.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes inscrits au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 082 € TTC.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

L'émergence et l'expansion du coronavirus (« Covid-2019 ») début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales de la Chine mais aussi, à une échelle plus large, l'environnement économique mondial. La propagation ultérieure du virus et son identification en tant que nouveau coronavirus ne fournissent pas d'éléments complémentaires d'appréciation de la situation qui existait au 31 décembre 2019. Ce sont des éléments nouveaux apparus en janvier 2020. Il s'agit donc d'événements non liés à des conditions existant à la date de clôture qui ne sont pas de nature à nécessiter un ajustement des comptes.

Nous avons procédé à une identification des potentiels impacts post-clôture de l'évolution du coronavirus. Il n'est cependant pas à ce jour possible d'en déterminer les impacts chiffrés.

Néanmoins, malgré ce contexte difficile la société considère avoir les moyens de poursuivre son activité sur l'exercice 2020 et produira ses comptes en hypothèse de continuité d'exploitation.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquiesc., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	250 104		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations Corporelles			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 960 939		
Autres titres immobilisés	10 590 845		31 608 825
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations Financières	12 551 784	0	31 608 825
TOTAL GENERAL	12 801 888	0	31 608 825

Rubriques	Virement	Cessions / Rbt	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			250 104	
AUTRES POSTES D'IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Const. Install. générales, agenc., aménag.				
Install. techniques, matériel et outillage ind.				
Installations générales, agenc., aménag.				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Participations évaluées par mise en équivalence			0	
Autres participations			1 960 939	
Autres titres immobilisés	-1 333 032		40 866 638	
Prêts et autres immobilisations financières			0	
Immobilisations Financières	-1 333 032		42 827 577	
TOTAL GENERAL	-1 333 032		43 077 681	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISS. ET DE DEVELOPP.	41 533	50 021		91 554
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Const. Install. générales, agenc., aménag.
Install. techniques, matériel et outillage ind.
Installations générales, agenc., aménag.
Matériel de transport
Matériel de bureau, informatique, mobilier
Emballages récupérables et divers

Immobilisations Corporelles

TOTAL GENERAL	41 533	50 021	0	91 554
----------------------	---------------	---------------	----------	---------------

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Differentiel de durée et autres	Dotations Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Differentiel de durée et autres	Reprises Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Mouvements amortissements fin exercice
-----------	---------------------------------	--------------------------	------------------------	---------------------------------	-------------------------	------------------------	--

**FRAIS ETBL
AUT. INC.**

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES

	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	6 533 000	6 533 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total Général			

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES

	Montant brut	1 an au plus	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 082	5 082		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total Général				

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Dénomination Siège Social FILIALES (plus de 50%)	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Divid.ancaiss.	Val. Brute Titres Val. Nette Titres	Prêts, avance Cautions	Chiffre d'affaire Résultat
NEANT		0,00			
		0,00			
		0,00			

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

Financière ESTRAN

19, avenue de l'Opéra	17 475 500	11,04	1 960 939		253 291
75001 Paris	17 651 414		1 960 939		-300 576

(données au 31/12/2018)

AUTRES PARTICIPATIONS

NEANT

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	120 000			1 000
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles	1			1 000
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		119 531 847
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		119 531 847
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		-414 331
	SOLDE	-414 331
Situation à la clôture de l'exercice		
Capitaux propres avant répartition		119 117 516

Exprimé en €

Charges à payer

Montant

**Imputation
au compte**

- Factures non parvenues

5 082

-

-

-

TOTAL

5 082

Nature des produits

Montant

**Imputation
au compte**

-

-

-

-

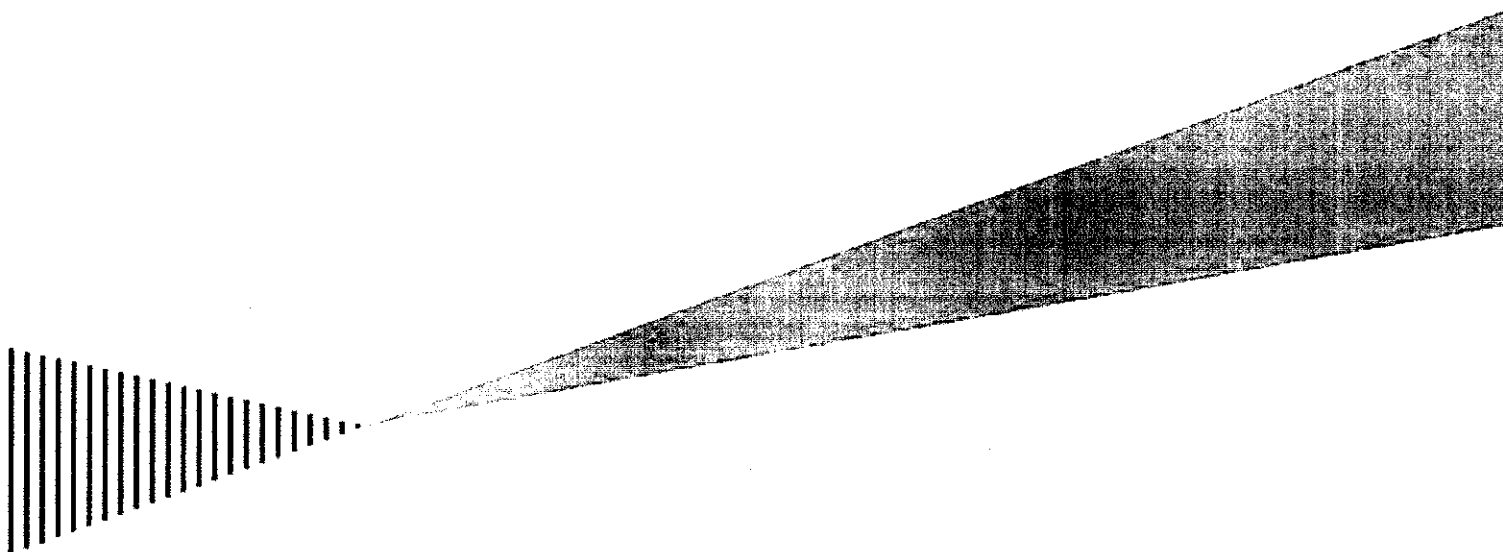
-

TOTAL

0

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
2768200000	INTERETS COURUS - OBLIG. HORS MARCHE	27 034,67	60816,92	33 782,25
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		27 034,67	60 816,92	33 782,25
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		27 034,67	60 816,92	33 782,25

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	0
Avals et cautions	0
Engagements en matière de pension	0
<u>Autres engagements donnés</u>	<u>0</u>
NEANT	
TOTAL	0



Sofiprotéol Capital I

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Ernst & Young et Autres
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex

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

Sofiprotéol Capital I

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Sofiprotéol Capital I,

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 Sofiprotéol Capital I relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 30 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 arrêté le 30 mars 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux associés appelés à statuer sur les comptes.

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. 441-4 du Code de commerce.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.



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

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

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

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

En outre :

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



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

Paris-La Défense, le 4 mai 2020

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'MB', is written over a horizontal line.

Mathieu Boccanfuso

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actifs	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5 - 6

Annexes

Règles et méthodes comptables	8 - 9
Immobilisations	10
Amortissements	11
Créances et dettes	12
Filiales et participations	13
Composition du capital social	14
Variation des capitaux propres	15
Charges à payer	16
Produits à recevoir	17
Engagements hors bilan	18

	31/12/2019			31/12/2018
	Brut	Amort/Dépr	Net	Net
Capital souscrit non appelé	69 600 000		69 600 000	90 000 000
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	250 104	91 554	158 549	208 570
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, logiciels et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évalués selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	1 960 939		1 960 939	1 960 939
Créances rattachées à des participations				
T. I. A. P.				
Autres titres immobilisés	40 866 638		40 866 638	10 590 845
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	112 677 681	91 554	112 586 127	102 760 354
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et comptes rattachés				
Autres créances	6 533 000		6 533 000	16 785 000
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 471		3 471	6 492
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	6 536 471		6 536 471	16 791 492
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	119 214 152	91 554	119 122 598	119 551 847

	31/12/2019 Net	31/12/2018 Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital social (dont versé : 50 401 000)	120 001 000	120 001 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(469 153)	
Résultat en attente d'affectation		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(414 331)	(469 153)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	119 117 516	119 531 847
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 082	20 000
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	5 082	20 000
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	119 122 598	119 551 847

	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue Biens		
Production vendue Services		
Chiffre d'affaires net		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, dépréciations (et amort.) et transferts de charges		
Autres produits	7 000	
Total des produits d'exploitation (I)	7 000	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	849 331	620 154
Impôts, taxes et versements assimilés	3 728	76
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	50 021	41 533
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant		
Dotations aux provisions		
Autres charges		
Total des charges d'exploitation (II)	903 080	661 763
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(896 080)	(661 763)
QUOTE-PARTS DE RESULTAT sur OP. FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Prod. des autres valeurs mobil. et créances de l'act. Immob.	39 362	27 035
Autres intérêts et produits assimilés	442 387	165 575
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobil. de placement		
Total des produits financiers (V)	481 749	192 610
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobil. de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	481 749	192 610
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(414 331)	(469 153)

	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL VII - VIII)		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT NET	(414 331)	(469 153)
Total des produits	488 749	192 610
Total des charges	903 080	661 763

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 font apparaître :

- un total bilan de 119 122 598 € (contre 119 551 847 € au 31/12/2018),
- un résultat comptable de - 414 331€ (contre - 469 153 € au 31/12/2018).

- FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE -

L'année 2019 est le deuxième exercice de la société Sofiprotéol Capital 1. Cet exercice fait partie de la période d'investissement du fonds, ainsi la société a investi soit par la prise de participations soit par la souscription d'obligations dans quatre nouvelles lignes correspondant à des sociétés de la filière agricole et agroalimentaire française.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général et règlements suivants en vigueur.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- indépendance des exercices ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels .

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention expresse, les montants sont exprimés en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les frais d'établissement engagés à la création de SOFIPROTEOL CAPITAL 1 sont inscrits à l'actif. Ils font l'objet d'un amortissement sur 5 ans.

TITRES DE PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les titres de participation, au sens fiscal, sont inscrits à l'actif à leur coût d'achat, soit au poste "Titres de participation" soit à la rubrique " Autres titres immobilisés", selon le pourcentage de capital détenu par SOFIPROTEOL CAPITAL 1.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle des titres de participation et des autres titres de capital est inférieure à leur coût d'acquisition.

CREANCES

Les créances sont inscrites à l'actif à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées quand elles présentent un risque de non recouvrement.

DETTES

Les dettes sont inscrites au passif à leur valeur nominale.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes inscrits au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 082 € TTC.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

L'émergence et l'expansion du coronavirus (« Covid-2019 ») début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales de la Chine mais aussi, à une échelle plus large, l'environnement économique mondial. La propagation ultérieure du virus et son identification en tant que nouveau coronavirus ne fournissent pas d'éléments complémentaires d'appréciation de la situation qui existait au 31 décembre 2019. Ce sont des éléments nouveaux apparus en janvier 2020. Il s'agit donc d'événements non liés à des conditions existant à la date de clôture qui ne sont pas de nature à nécessiter un ajustement des comptes.

Nous avons procédé à une identification des potentiels impacts post-clôture de l'évolution du coronavirus. Il n'est cependant pas à ce jour possible d'en déterminer les impacts chiffrés.

Néanmoins, malgré ce contexte difficile la société considère avoir les moyens de poursuivre son activité sur l'exercice 2020 et produira ses comptes en hypothèse de continuité d'exploitation.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	250 104		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations Corporelles			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 960 939		
Autres titres immobilisés	10 590 845		31 608 825
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations Financières	12 551 784	0	31 608 825
TOTAL GENERAL	12 801 888	0	31 608 825

Rubriques	Virement	Cessions / Rbt	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			250 104	
AUTRES POSTES D'IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Const. Install. générales, agenc., aménag.				
Install. techniques, matériel et outillage ind.				
Installations générales, agenc., aménag.				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Participations évaluées par mise en équivalence			0	
Autres participations			1 960 939	
Autres titres immobilisés	-1 333 032		40 866 638	
Prêts et autres immobilisations financières			0	
Immobilisations Financières	-1 333 032		42 827 577	
TOTAL GENERAL	-1 333 032		43 077 681	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISS. ET DE DEVELOPP.	41 533	50 021		91 554
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Const. Install. générales, agenc., aménag.

Install. techniques, matériel et outillage ind.

Installations générales, agenc., aménag.

Matériel de transport

Matériel de bureau, informatique, mobilier

Emballages récupérables et divers

Immobilisations Corporelles

TOTAL GENERAL	41 533	50 021	0	91 554
----------------------	---------------	---------------	----------	---------------

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Differential de durée et autres	Dotations Mode dégressif	Amort. rsc. exception.	Differential de durée et autres	Reprises Mode dégressif	Amort. rsc. exception.	Mouvements amortissements fin exercice
-----------	---------------------------------	--------------------------	------------------------	---------------------------------	-------------------------	------------------------	--

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

ETAT DES CREANCES

	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	6 533 000	6 533 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total Général			

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES

	Montant brut	1 an au plus	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 082	5 082		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total Général				

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Dénomination Siège Social FILIALES (plus de 50%)	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Divid.encaiss.	Val. Brute Titres Val. Nette Titres	Prêts, avance Cautions	Chiffre d'affaire Résultat
NEANT		0,00			
		0,00			
		0,00			

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

Financière ESTRAN					
19, avenue de l'Opéra	17 475 500	11,04	1 960 939		253 291
75001 Paris	17 651 414		1 960 939		-300 576

(données au 31/12/2018)

AUTRES PARTICIPATIONS

NEANT

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	120 000			1 000
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles	1			1 000
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice

Solde

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	119 531 847
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	119 531 847

Variations en cours d'exercice

En moins

En plus

Variations du capital	
Variations des primes liées au capital	
Variations des réserves	
Variations des subventions d'investissement	
Variations des provisions réglementées	
Autres variations	
Résultat de l'exercice	-414 331

SOLDE

-414 331

Situation à la clôture de l'exercice

Capitaux propres avant répartition	119 117 516
------------------------------------	-------------

<i>Exprimé en €</i>		
Charges à payer	Montant	Imputation au compte
- Factures non parvenues	5 082	
-		
-		
-		
TOTAL	5 082	
Nature des produits	Montant	Imputation au compte
-		
-		
-		
-		
-		
TOTAL	0	

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
	2768200000 INTERETS COURUS - OBLIG. HORS MARCHE	27 034,67	60 816,92	33 782,25
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		27 034,67	60 816,92	33 782,25
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		27 034,67	60 816,92	33 782,25

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	0
Avals et cautions	0
Engagements en matière de pension	0
<u>Autres engagements donnés</u>	<u>0</u>
NEANT	
TOTAL	0