

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 07/07/2023 sous le numéro de dépôt 48051

20 JUL. 2023

Sous le N°

48051

MP

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
(Ci-après la « Société »)

PROCES-VERBAL DE CONSULTATION ECRITE
DU 22 MAI 2023

(EXTRAIT)

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

La collectivité des associés approuve l'affectation du résultat proposée par le Président et décide en conséquence d'affecter en totalité au poste « report à nouveau » le résultat net de l'exercice qui se solde par une perte de -538 987,71 €.

A l'issue de cette affectation, le poste « report à nouveau » présenterait un solde créditeur de 3 444 764,34 € et les capitaux propres ressortiraient à 86 586 204,69 € pour un capital social souscrit de 82 800 690 euros.

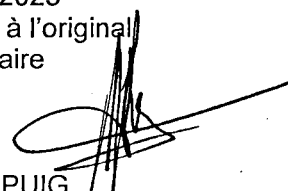
La collectivité des associés prend acte que la Société, au cours des trois exercices précédents, n'a procédé à aucune distribution de dividendes.

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.

.../...

A Paris, le 26.06.2023
Certifié conforme à l'original
En 1 (un) exemplaire

Le Président
M. Jean-Philippe PUIG



RECEIVED
JAN 11 1964

100-100

100-100

SOFIPROTEOL CAPITAL 1

11 Rue de Monceau

75008 Paris 8e

Comptes au 31/12/2022

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL
LE PRESIDENT

- 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

	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort/Dépr	Net	Net
Capital souscrit non appelé				43 200 000
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	250 104	241 616	8 487	58 508
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	16 425 983		16 425 983	16 118 575
Créances rattachées à des participations				
T. I. A. P.				
Autres titres immobilisés	67 420 745		67 420 745	62 329 385
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	84 096 831	241 616	83 855 215	121 706 469
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	1 874		1 874	
Autres créances	2 448 000		2 448 000	2 478 000
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	417 839		417 839	379 765
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	2 867 712		2 867 712	2 857 765
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	86 964 544	241 616	86 722 927	124 564 233

	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital social (dont versé : 50 401 000)	82 800 690	120 001 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserve légale	276 472	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 983 752	4 645 964
Résultat en attente d'affectation		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(538 988)	(385 740)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	64 278	25 009
TOTAL (I)	86 586 205	124 286 234
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	310	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 413	278 000
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	136 723	278 000
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	86 722 927	124 564 233

	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 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	8 500	8 500
Total des produits d'exploitation (I)	8 500	8 500
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	1 659 769	1 393 334
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	50 021	50 021
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant		
Dotations aux provisions		
Autres charges		
Total des charges d'exploitation (II)	1 709 789	1 443 355
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(1 701 289)	(1 434 855)
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.	542 562	522 862
Autres intérêts et produits assimilés	659 008	551 262
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)	1 201 570	1 074 124
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)	1 201 570	1 074 124
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(499 719)	(360 731)

	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 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	39 269	25 009
Total des charges exceptionnelles (VIII)	39 269	25 009
RESULTAT EXCEPTIONNEL VII - VIII)	(39 269)	(25 009)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT NET	(538 988)	(385 740)
Total des produits	1 210 070	1 082 624
Total des charges	1 749 058	1 468 364

Annexes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 font apparaître :

- un total bilan de 86 722 927,32€ (contre 124 564 233,42€ au 31/12/2021)
- un résultat comptable de -538 987,71€ (contre -385 739,67€ au 31/12/2021)

- FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE -

Dans un contexte marqué par la guerre en Ukraine, SOFIPROTEOL CAPITAL 1 a su maintenir son activité de financement des filières agricoles et agro-industrielles, à travers notamment un investissement en obligations convertibles et des contributions complémentaires sur des lignes d'investissement existantes. Le portefeuille a bien résisté à un environnement économique défavorable, du fait d'une exposition limitée à la zone Russie -Ukraine et de bonnes capacités de répercussion des hausses de coûts de l'énergie et des matières premières.

SOFIPROTEOL CAPITAL 1 a par ailleurs procédé au 21 décembre 2022 à une opération de réduction de capital non motivée par des pertes à hauteur de 37,2 M€, correspondant au montant du capital souscrit non appelé à cette date.

- 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 8 043,98€ TTC.

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	0		
Autres participations	0		
Autres titres immobilisés	16 118 575		307 407
Prêts et autres immobilisations financières	62 329 385		5 091 360
Immobilisations Financières	78 447 960	0	5 398 767
TOTAL GENERAL	78 698 064	0	5 398 767

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			0	
Autres titres immobilisés			16 425 982	
Prêts et autres immobilisations financières			67 420 745	
Immobilisations Financières		0	83 846 727	
TOTAL GENERAL		0	84 096 831	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISS. ET DE DEVELOPP.	191 595	50 021		241 616
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	191 595	50 021	0	241 616
----------------------	----------------	---------------	----------	----------------

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

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	2 448 000	2 448 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total Général	2 448 000	2 448 000	0

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	310	310		
Fournisseurs et comptes rattachés	136 413	136 413		
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	136 723	136 723	0	0

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

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

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

<i>Financière ESTRAN</i>					
19, avenue de l'Opéra	17 725 500	11,04	1 960 939		947 832
75001 Paris	17 808 426		1 960 939		28 563
 <i>Les amis de KERSIA</i>					
	605 075	23,15	14 315 043		0
	60 599 948		14 315 043		-13 596

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			690
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles	1			690
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

0,00

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		124 286 234
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		124 286 234
Variations en cours d'exercice		En moins En plus
Variations du capital		-37 200 310
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		39 269
Autres variations		
Résultat de l'exercice		-538 988
SOLDE		-37 700 029
Situation à la clôture de l'exercice		
Capitaux propres avant répartition		86 586 205

Exprimé en €

Charges à payer

Montant

**Imputation
au compte**

- Factures non parvenues

4 300

-

-

-

TOTAL

4 300

Nature des produits

Montant

**Imputation
au compte**

-

-

-

-

-

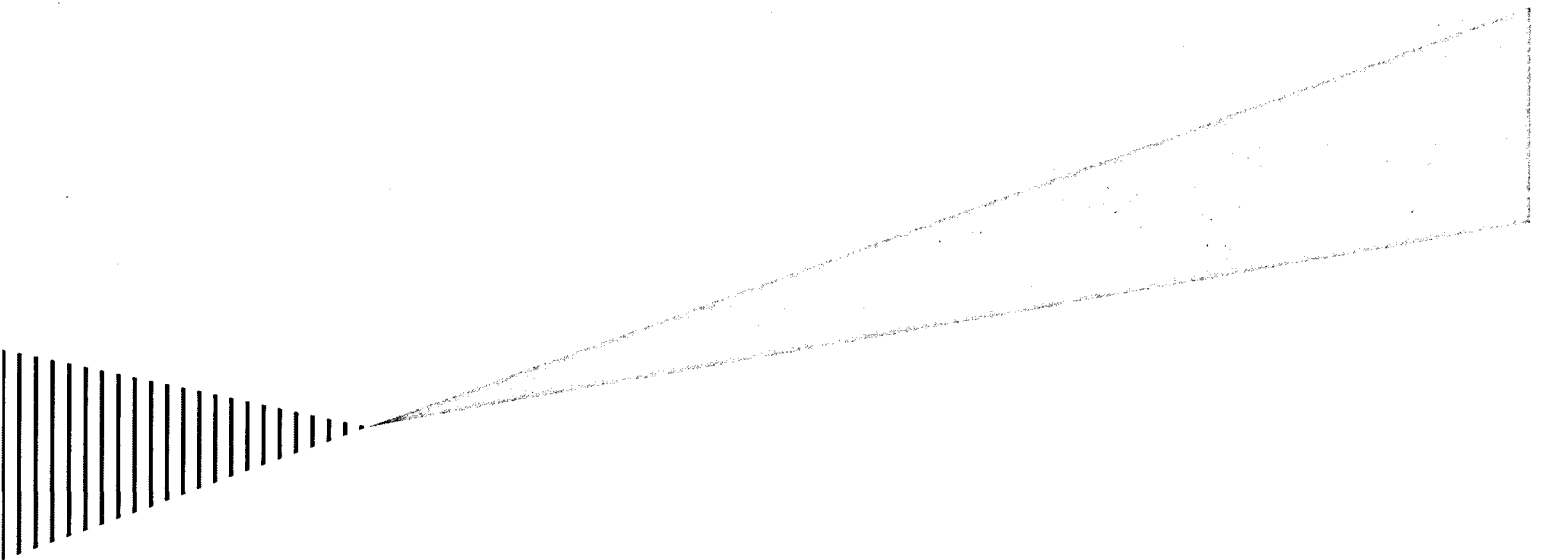
TOTAL

0

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
	2768200000 INTERETS COURUS - OBLIG. HORS MARCHE	113 936	63 433	50 503
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		113 936	63 433	50 503
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		113 936	63 433	50 503

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME À L'ORIGINAL
LE PRÉSIDENT



Sofiproteol Capital I

Exercice clos le 31 décembre 2022

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

Sofiproteol Capital I

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Sofiproteol 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 Sofiproteol Capital I 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^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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



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

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

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

Paris-La Défense, le 5 avril 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Mathieu Boccanfuso

SOFIPROTEOL CAPITAL 1

11 Rue de Monceau

75008 Paris 8e

Comptes au 31/12/2022

- 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

	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort/Dépr	Net	Net
Capital souscrit non appelé				43 200 000
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	250 104	241 616	8 487	58 508
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	16 425 983		16 425 983	16 118 575
Créances rattachées à des participations				
T. I. A. P.				
Autres titres immobilisés	67 420 745		67 420 745	62 329 385
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	84 096 831	241 616	83 855 215	121 706 469
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	1 874		1 874	
Autres créances	2 448 000		2 448 000	2 478 000
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	417 839		417 839	379 765
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	2 867 712		2 867 712	2 857 765
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	86 964 544	241 616	86 722 927	124 564 233

	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital social (dont versé : 50 401 000)	82 800 690	120 001 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserve légale	276 472	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 983 752	4 645 964
Résultat en attente d'affectation		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(538 988)	(385 740)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	64 278	25 009
TOTAL (I)	86 586 205	124 286 234
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	310	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 413	278 000
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	136 723	278 000
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	86 722 927	124 564 233

	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 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	8 500	8 500
Total des produits d'exploitation (I)	8 500	8 500
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	1 659 769	1 393 334
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	50 021	50 021
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant		
Dotations aux provisions		
Autres charges		
Total des charges d'exploitation (II)	1 709 789	1 443 355
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(1 701 289)	(1 434 855)
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.	542 562	522 862
Autres intérêts et produits assimilés	659 008	551 262
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)	1 201 570	1 074 124
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)	1 201 570	1 074 124
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(499 719)	(360 731)

	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 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	39 269	25 009
Total des charges exceptionnelles (VIII)	39 269	25 009
RESULTAT EXCEPTIONNEL VII - VIII)	(39 269)	(25 009)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT NET	(538 988)	(385 740)
Total des produits	1 210 070	1 082 624
Total des charges	1 749 058	1 468 364

Annexes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 font apparaître :

- un total bilan de 86 722 927,32€ (contre 124 564 233,42€ au 31/12/2021)
- un résultat comptable de -538 987,71€ (contre -385 739,67€ au 31/12/2021)

- FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE -

Dans un contexte marqué par la guerre en Ukraine, SOFIPROTEOL CAPITAL 1 a su maintenir son activité de financement des filières agricoles et agro-industrielles, à travers notamment un investissement en obligations convertibles et des contributions complémentaires sur des lignes d'investissement existantes. Le portefeuille a bien résisté à un environnement économique défavorable, du fait d'une exposition limitée à la zone Russie -Ukraine et de bonnes capacités de répercussion des hausses de coûts de l'énergie et des matières premières.

SOFIPROTEOL CAPITAL 1 a par ailleurs procédé au 21 décembre 2022 à une opération de réduction de capital non motivée par des pertes à hauteur de 37,2 M€, correspondant au montant du capital souscrit non appelé à cette date.

- 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 8 043,98€ TTC.

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	0		
Autres participations	0		
Autres titres immobilisés	16 118 575		307 407
Prêts et autres immobilisations financières	62 329 385		5 091 360
Immobilisations Financières	78 447 960	0	5 398 767
TOTAL GENERAL	78 698 064	0	5 398 767

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			0	
Autres titres immobilisés			16 425 982	
Prêts et autres immobilisations financières			67 420 745	
Immobilisations Financières		0	83 846 727	
TOTAL GENERAL		0	84 096 831	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISS. ET DE DEVELOPP.	191 595	50 021		241 616
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	191 595	50 021	0	241 616
----------------------	----------------	---------------	----------	----------------

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

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	2 448 000	2 448 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total Général	2 448 000	2 448 000	0

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	310	310		
Fournisseurs et comptes rattachés	136 413	136 413		
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	136 723	136 723	0	0

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

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

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

<i>Financière ESTRAN</i>					
19, avenue de l'Opéra	17 725 500	11,04	1 960 939		947 832
75001 Paris	17 808 426		1 960 939		28 563
 <i>Les amis de KERSIA</i>					
	605 075	23,15	14 315 043		0
	60 599 948		14 315 043		-13 596

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			690
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles	1			690
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

0,00

Situation à l'ouverture de l'exercice

Solde

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	124 286 234
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	124 286 234

Variations en cours d'exercice

En moins

En plus

Variations du capital	-37 200 310
Variations des primes liées au capital	
Variations des réserves	
Variations des subventions d'investissement	
Variations des provisions réglementées	39 269
Autres variations	
Résultat de l'exercice	-538 988

SOLDE

-37 700 029

Situation à la clôture de l'exercice

Capitaux propres avant répartition	86 586 205
------------------------------------	------------

Exprimé en €

Charges à payer

Montant

**Imputation
au compte**

- Factures non parvenues

4 300

-

-

-

TOTAL

4 300

Nature des produits

Montant

**Imputation
au compte**

-

-

-

-

-

TOTAL

0

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
	2768200000 INTERETS COURUS - OBLIG. HORS MARCHÉ	113 936	63 433	50 503
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		113 936	63 433	50 503
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		113 936	63 433	50 503

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