

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)

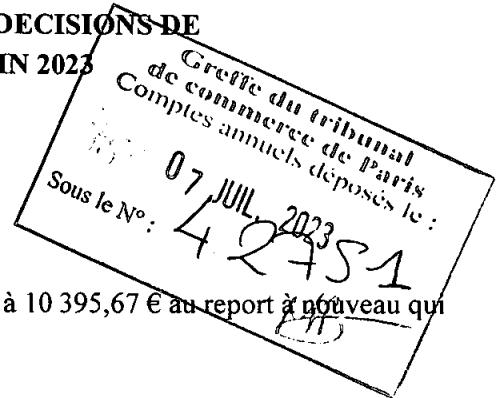
Numéro de gestion : 1995 B 10486  
Numéro SIREN : 401 856 471  
Nom ou dénomination : VTP-1 INVESTISSEMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2023 sous le numéro de dépôt 42751

**VTP 1 INVESTISSEMENTS**  
**Société par actions simplifiée au capital de 58 000 €**  
**Siège social : 4 rue Gaillon - 75002 Paris**  
**401 856 471 RCS Paris**

---

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE  
L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2023**



[...]

**DEUXIÈME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 10 395,67 € au report à nouveau qui déficitaire de 71 750,37 € deviendra déficitaire de 82 146,04 €.

Rappel des dividendes distribués :

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des exercices précédents.

[...]

Certifié conforme

Le 30 juin 2023

Par le Président Philippe LEFEUVRE

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Philippe Lefeuvre".

# **COMPTES ANNUELS**

**VTP 1 Investissements**

**Société par actions simplifiée**

**SIRET 40185647100024**

**4 rue Gaillon 75002 Paris**

**DATE DE CLOTURE : 31/12/2022**

**CERTIFIÉ CONFORME**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive mark that resembles a large 'S' or a similar symbol.

## Sommaire

<u>Page de garde.....</u>	<u>1</u>
<u>Sommaire.....</u>	<u>2</u>
<u>Bilan - Actif.....</u>	<u>3</u>
<u>Bilan - Passif.....</u>	<u>4</u>
<u>Compte de résultat.....</u>	<u>5</u>
<u>Compte de résultat (suite).....</u>	<u>6</u>
<u>Détail des comptes du bilan - Actif.....</u>	<u>7</u>
<u>Détail des comptes du bilan - Passif.....</u>	<u>8</u>
<u>Détail des comptes du résultat.....</u>	<u>9</u>

## Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0,00		0,00	0,00
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets et droits similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériel	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Participations selon la méthode de meq	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres participations	56,22	0,00	56,22	56,22
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	42,85	0,00	42,85	42,85
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>99,07</b>	<b>0,00</b>	<b>99,07</b>	<b>99,07</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>99,07</b>	<b>0,00</b>	<b>99,07</b>	<b>99,07</b>
Matières premières, approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de services	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Clients et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances	0,00	0,00	0,00	0,00
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Créances</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
dont actions propres:				
Disponibilités	4 504,16	0,00	4 504,16	14 743,07
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>4 504,16</b>	<b>0,00</b>	<b>4 504,16</b>	<b>14 743,07</b>
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>4 504,16</b>	<b>0,00</b>	<b>4 504,16</b>	<b>14 743,07</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0,00		0,00	0,00
Prime de remboursement des obligations (V)	0,00		0,00	0,00
Ecart de conversion actif (VI)	0,00		0,00	0,00
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>4 603,23</b>	<b>0,00</b>	<b>4 603,23</b>	<b>14 842,14</b>

**Bilan passif**

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 58 000,00	58 000,00	58 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		22 843,55	22 843,55
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence 0,00	0,00	0,00
Réserve légale		0,00	0,00
Réserves statutaires ou contractuelles		0,00	0,00
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0,00	0,00	0,00
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Réserves</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Report à nouveau		-71 750,37	-50 572,00
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>-10 395,67</b>	<b>-21 178,37</b>
Subventions d'investissement		0,00	0,00
Provisions réglementées		0,00	0,00
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>		<b>-1 302,49</b>	<b>9 093,18</b>
Produit des émissions de titres participatifs		0,00	0,00
Avances conditionnées		0,00	0,00
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Provisions pour risques		0,00	0,00
Provisions pour charges		0,00	0,00
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Emprunts obligataires convertibles		0,00	0,00
Autres emprunts obligataires		0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Dettes financières</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 191,22	4 034,46
Dettes fiscales et sociales		0,00	0,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0,00	0,00
Autres dettes		1 714,50	1 714,50
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>		<b>5 905,72</b>	<b>5 748,96</b>
Produits constatés d'avance		0,00	0,00
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>		<b>5 905,72</b>	<b>5 748,96</b>
Ecart de conversion Passif (V)		0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>		<b>4 603,23</b>	<b>14 842,14</b>

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue biens	0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue services	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Production stockée			0,00	0,00
Production immobilisée			0,00	0,00
Subventions d'exploitation			0,00	0,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0,00	0,00
Autres produits			30 450,40	27 400,20
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>30 450,40</b>	<b>27 400,20</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0,00	0,00
Variation de stock (marchandises)			0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0,00	0,00
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0,00	0,00
Autres achats et charges externes			10 423,50	10 486,92
Impôts, taxes et versements assimilés			0,00	0,00
Salaires et traitements			0,00	0,00
Charges sociales			0,00	0,00
	sur	Dotations aux amortissements	0,00	0,00
	immobilisations	Dotations aux provisions	0,00	0,00
Dotations d'exploitation		Sur actif circulant : dotations aux provisions	0,00	0,00
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	0,00	0,00
Autres charges			30 450,00	27 400,00
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>40 873,50</b>	<b>37 886,92</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-10 423,10</b>	<b>-10 486,72</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0,00	0,00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0,00	0,00
Produits financiers de participations			0,00	0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			4,84	0,56
Autres intérêts et produits assimilés			22,59	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			0,00	1 868 267,75
Différences positives de change			0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>27,43</b>	<b>1 868 268,31</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées			0,00	0,00
Différences négatives de change			0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>27,43</b>	<b>1 868 268,31</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-10 395,67</b>	<b>1 857 781,59</b>

## Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0,00	14 865,36
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>14 865,36</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0,00	1 893 825,32
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0,00	0,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>1 893 825,32</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 878 959,96</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)	0,00	0,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>30 477,83</b>	<b>1 910 533,87</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>40 873,50</b>	<b>1 931 712,24</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-10 395,67</b>	<b>-21 178,37</b>

## SAS VTP1-INVESTISSEMENTS

ANNEXE au 31/12/2022  
(Euros).

### 1) Statut et activité de la société.

La société a pour objet :

- l'étude et la réalisation de tous projets de caractère industriel, commercial, financier, mobilier ou immobilier ;
- l'acquisition et la gestion de toutes valeurs mobilières ;
- la prise de participation ou d'intérêts dans toute société et entreprise commerciale, industrielle, financière, mobilière, immobilière française ou étrangère par voie de création de sociétés nouvelles, d'apports, de souscription ou achat de titres ou de droits sociaux, fusion, association en participation ou autrement ;
- et, d'une manière générale, toutes opérations financières, commerciales, industrielles, mobilières et immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social.

### 2) Faits marquants.

#### Incidences du conflit entre l'Ukraine et la Russie et crise Covid-19

Le Crédit Mutuel Alliance Fédérale, Groupe dont notre établissement est l'une des composantes, n'est pas implanté en Ukraine et en Russie ; notre établissement n'a pas d'exposition directe dans ces deux pays ou en Biélorussie et ne détient aucun actif à la Banque centrale de Russie.

Le Groupe a mis en œuvre les mesures restrictives et les sanctions décidées par l'Union Européenne en réponse à l'agression militaire de l'Ukraine par la Russie. En particulier, il possède un dispositif d'une gouvernance et de pilotage des risques lui permettant d'assurer un suivi des flux opérés par ses clients avec la Russie et de lutter contre le blanchiment, la fraude fiscale ou le financement du terrorisme. Le Groupe a également fait preuve d'une vigilance accrue en matière de cybersécurité.

Crédit Mutuel Alliance Fédérale reste totalement impliqué pour accompagner les entreprises, les professionnels et ses clients particuliers qui seraient en difficulté dans ce contexte, comme il l'avait déjà fait lors de la crise sanitaire liée au Covid 19.

### 3) Principes, règles et méthodes comptables.

Les comptes de l'exercice 2022 ont été établis conformément au Plan Comptable Général (règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2015-06) et aux principes généralement admis, en respectant les principes de continuité d'exploitation, de permanence des méthodes comptables d'indépendance des exercices et de prudence. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité, est la méthode des coûts historiques.

### 4) Méthodes d'évaluation.

#### 4-1. Immobilisations financières.

Les titres de participation figurent au bilan à leur prix d'acquisition ou à leur valeur d'utilité si elle est inférieure. La valeur d'utilité est évaluée en fonction de l'actif net ré-estimé, de la rentabilité et des perspectives d'avenir.

Portefeuille	31/12/2021	Acquisitions / souscriptions	Cessions / Rembt	Autres mouvements	31/12/2022	Valorisation au 31/12/2022
Titres de participations	56,22				56,22	56,22
Autres titres immobilisés	42,85				42,85	42,85
<b>Total général</b>	<b>99,07</b>		<b>0,00</b>		<b>99,07</b>	<b>99,07</b>

Provisions	31/12/2021	Augmentations / Dotations	Diminutions / Reprises	Autres mouvements	31/12/2022
Titres de participations	0,00		0,00		0,00
	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

#### 4-2. Créances et comptes rattachés.

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. A la clôture de l'exercice, le cas échéant, la société constate une provision pour dépréciation si le risque de non recouvrement est avéré.

Etat des créances	Montant	A 1 an au plus	1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Disponibilités	4 504,16	4 504,16		
<b>Total</b>	<b>4 504,16</b>	<b>4 504,16</b>		

#### 5) Capitaux propres.

##### 5-1. Composition du capital social.

Le capital social est de 58 000 euros divisé en 5 800 actions de 10 € de nominal entièrement libérées.

##### 5-2. Variation des capitaux propres.

Capitaux propres	Capital	Prime	Report à nouveau	Réserve légale	Résultat	Capitaux propres
31/12/2021	58 000,00	22 843,55	-50 572,00		-21 178,37	9 093,18
AGO 2022			-21 178,37		21 178,37	0,00
Résultat 2022					-10 395,67	-10 395,67
<b>Situation nette</b>	<b>58 000,00</b>	<b>22 843,55</b>	<b>-71 750,37</b>		<b>-10 395,67</b>	<b>-1 302,49</b>
31/12/2022	58 000,00	22 843,55	-71 750,37		-10 395,67	-1 302,49

#### 6) Provisions pour risques et charges.

Pas de provision en 2022.

## 7) Dettes financières – dettes diverses.

### 7-1. Etat des dettes

Libellés	Montant	A 1 an au plus	1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
<b>Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit</b>				
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>				
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	4 191,22	4 191,22		
<b>Autres dettes</b>	1 714,50	1 714,50		
<b>Total</b>	<b>5 905,72</b>	<b>5 905,72</b>		

### 7-2. Comptes de régularisations.

Détail des charges à payer

<b>Disponibilités - (intérêts courus)</b>	
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	4 191,22
<b>Autres dettes</b>	
<b>Total</b>	<b>4 191,22</b>

## 8) Résultat financier.

Libellés	Charges	Produits
<b>Produits financiers</b>		
Rev TIAUT Q TIAP-CT- Dividendes		4,84
Autres produits financiers int.C/C créditeurs		22,59
<b>Total</b>		<b>27,43</b>

## 9) Résultat exceptionnel.

Néant

## 10) Consolidation.

Les comptes de la société sont sortis du périmètre de la consolidation du Crédit Industriel et commercial en date du 01 avril 2014.

## 11) Commissaires aux comptes.

Le montant global des honoraires figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal est de 4 144.00 €.

## 12) Augmentations ou diminutions d'impôts futurs.

Années	Montants
Déficit 2013	12 716,00 €
Déficit 2014	54 707,00 €
Déficit 2015	10 600,00 €
Déficit 2016	9 755,00 €
Déficit 2017	8 621,00 €
Déficit 2018	8 179,00 €
Déficit 2019	9 087,00 €
Déficit 2020	9 670,00 €
Déficit 2021	10 486,00 €
Déficit 2022	10 396,00 €
<b>Total</b>	<b>144 217,00 €</b>

## 13) Intégration Fiscale.

La société a opté le 13 décembre 2000 pour l'intégration fiscale au sein du groupe du Crédit Industriel et Commercial à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2001.

Par convention, chaque filiale membre du groupe intégré constitué par le CIC verse à la société mère, au titre de sa participation au paiement de l'impôt sur les sociétés et des contributions sur l'IS, une somme égale à l'impôt théorique qui aurait grevé son résultat individuel et sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle avait été imposable distinctement en l'absence d'intégration fiscale sous réserve de la dérogation prévue par la convention. Par dérogation, le cas échéant, l'impôt théorique est calculé sans appliquer les nouvelles règles de report des déficits. Les déficits sont imputés dans leur intégralité sur leurs exercices ultérieurs sans limitation de bénéfice fiscal. Parallèlement, les déficits reportables susceptibles d'être imputés sur les exercices suivants sont réduits du montant des déficits supplémentaires imputés.

Les crédits d'impôts imputés ou remboursés sont considérés comme utilisés par la filiale.

## 14) Effectif.

La société n'emploie pas directement de salarié mais rembourse à divers prestataires de services l'assistance qui lui est fournie dans les domaines comptables, juridiques et administratifs.

## 15) Information sur les parties liées. (Relative notamment au règlement ANC.2015-06).

Aucune transaction n'a été effectuée à des conditions anormales de marché.

## 16) Evénements post-clôture.

Néant.

**VTP 1 Investissements**

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

**(Exercice clos le 31 décembre 2022)**

**CERTIFIÉ CONFORME**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script that appears to be a single character or a very short word.



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

**(Exercice clos le 31 décembre 2022)**

Aux associés  
**VTP 1 Investissements**  
4, rue Gaillon  
75002 Paris

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VTP 1 Investissements relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

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

---

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

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

### **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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 26 juin 2023

Le commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

*Laurent Tavernier*

Laurent Tavernier

# **COMPTES ANNUELS**

**VTP 1 Investissements**

**Société par actions simplifiée**

**SIRET 40185647100024**

**4 rue Gaillon 75002 Paris**

**DATE DE CLOTURE : 31/12/2022**

## Sommaire

<u>Page de garde.....</u>	<u>1</u>
<u>Sommaire.....</u>	<u>2</u>
<u>Bilan - Actif.....</u>	<u>3</u>
<u>Bilan - Passif.....</u>	<u>4</u>
<u>Compte de résultat.....</u>	<u>5</u>
<u>Compte de résultat (suite).....</u>	<u>6</u>
<u>Détail des comptes du bilan - Actif.....</u>	<u>7</u>
<u>Détail des comptes du bilan - Passif.....</u>	<u>8</u>
<u>Détail des comptes du résultat.....</u>	<u>9</u>

## Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0,00		0,00	0,00
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets et droits similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériel	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Participations selon la méthode de meq	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres participations	56,22	0,00	56,22	56,22
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	42,85	0,00	42,85	42,85
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>99,07</b>	<b>0,00</b>	<b>99,07</b>	<b>99,07</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>99,07</b>	<b>0,00</b>	<b>99,07</b>	<b>99,07</b>
Matières premières, approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de services	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Clients et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances	0,00	0,00	0,00	0,00
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Créances</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
dont actions propres:				
Disponibilités	4 504,16	0,00	4 504,16	14 743,07
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>4 504,16</b>	<b>0,00</b>	<b>4 504,16</b>	<b>14 743,07</b>
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>4 504,16</b>	<b>0,00</b>	<b>4 504,16</b>	<b>14 743,07</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0,00		0,00	0,00
Prime de remboursement des obligations (V)	0,00		0,00	0,00
Ecarts de conversion actif (VI)	0,00		0,00	0,00
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>4 603,23</b>	<b>0,00</b>	<b>4 603,23</b>	<b>14 842,14</b>

## Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 58 000,00	58 000,00	58 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		22 843,55	22 843,55
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence 0,00	0,00	0,00
Réserve légale		0,00	0,00
Réserves statutaires ou contractuelles		0,00	0,00
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0,00	0,00	0,00
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Réserves</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Report à nouveau		-71 750,37	-50 572,00
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>-10 395,67</b>	<b>-21 178,37</b>
Subventions d'investissement		0,00	0,00
Provisions réglementées		0,00	0,00
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>		<b>-1 302,49</b>	<b>9 093,18</b>
Produit des émissions de titres participatifs		0,00	0,00
Avances conditionnées		0,00	0,00
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Provisions pour risques		0,00	0,00
Provisions pour charges		0,00	0,00
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Emprunts obligataires convertibles		0,00	0,00
Autres emprunts obligataires		0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Dettes financières</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 191,22	4 034,46
Dettes fiscales et sociales		0,00	0,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0,00	0,00
Autres dettes		1 714,50	1 714,50
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>		<b>5 905,72</b>	<b>5 748,96</b>
Produits constatés d'avance		0,00	0,00
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>		<b>5 905,72</b>	<b>5 748,96</b>
Ecart de conversion Passif (V)		0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>		<b>4 603,23</b>	<b>14 842,14</b>

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue biens	0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue services	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Production stockée			0,00	0,00
Production immobilisée			0,00	0,00
Subventions d'exploitation			0,00	0,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0,00	0,00
Autres produits			30 450,40	27 400,20
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>30 450,40</b>	<b>27 400,20</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0,00	0,00
Variation de stock (marchandises)			0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0,00	0,00
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0,00	0,00
Autres achats et charges externes			10 423,50	10 486,92
Impôts, taxes et versements assimilés			0,00	0,00
Salaires et traitements			0,00	0,00
Charges sociales			0,00	0,00
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	0,00	0,00
	immobilisations	Dotations aux provisions	0,00	0,00
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	0,00	0,00
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	0,00	0,00
Autres charges			30 450,00	27 400,00
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>40 873,50</b>	<b>37 886,92</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-10 423,10</b>	<b>-10 486,72</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0,00	0,00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0,00	0,00
Produits financiers de participations			0,00	0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			4,84	0,56
Autres intérêts et produits assimilés			22,59	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			0,00	1 868 267,75
Différences positives de change			0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>27,43</b>	<b>1 868 268,31</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées			0,00	0,00
Différences négatives de change			0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>27,43</b>	<b>1 868 268,31</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-10 395,67</b>	<b>1 857 781,59</b>

**Compte de résultat (suite)**

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0,00	14 865,36
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>14 865,36</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0,00	1 893 825,32
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0,00	0,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>1 893 825,32</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 878 959,96</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)	0,00	0,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>30 477,83</b>	<b>1 910 533,87</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>40 873,50</b>	<b>1 931 712,24</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-10 395,67</b>	<b>-21 178,37</b>

## SAS VTP1-INVESTISSEMENTS

ANNEXE au 31/12/2022  
(Euros).

### 1) Statut et activité de la société.

La société a pour objet :

- l'étude et la réalisation de tous projets de caractère industriel, commercial, financier, mobilier ou immobilier ;
- l'acquisition et la gestion de toutes valeurs mobilières ;
- la prise de participation ou d'intérêts dans toute société et entreprise commerciale, industrielle, financière, mobilière, immobilière française ou étrangère par voie de création de sociétés nouvelles, d'apports, de souscription ou achat de titres ou de droits sociaux, fusion, association en participation ou autrement ;
- et, d'une manière générale, toutes opérations financières, commerciales, industrielles, mobilières et immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social.

### 2) Faits marquants.

#### Incidences du conflit entre l'Ukraine et la Russie et crise Covid-19

Le Crédit Mutuel Alliance Fédérale, Groupe dont notre établissement est l'une des composantes, n'est pas implanté en Ukraine et en Russie ; notre établissement n'a pas d'exposition directe dans ces deux pays ou en Biélorussie et ne détient aucun actif à la Banque centrale de Russie.

Le Groupe a mis en œuvre les mesures restrictives et les sanctions décidées par l'Union Européenne en réponse à l'agression militaire de l'Ukraine par la Russie. En particulier, il possède un dispositif d'une gouvernance et de pilotage des risques lui permettant d'assurer un suivi des flux opérés par ses clients avec la Russie et de lutter contre le blanchiment, la fraude fiscale ou le financement du terrorisme. Le Groupe a également fait preuve d'une vigilance accrue en matière de cybersécurité.

Crédit Mutuel Alliance Fédérale reste totalement impliqué pour accompagner les entreprises, les professionnels et ses clients particuliers qui seraient en difficulté dans ce contexte, comme il l'avait déjà fait lors de la crise sanitaire liée au Covid 19.

### 3) Principes, règles et méthodes comptables.

Les comptes de l'exercice 2022 ont été établis conformément au Plan Comptable Général (règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2015-06) et aux principes généralement admis, en respectant les principes de continuité d'exploitation, de permanence des méthodes comptables d'indépendance des exercices et de prudence. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité, est la méthode des coûts historiques.

### 4) Méthodes d'évaluation.

#### 4-1. Immobilisations financières.

Les titres de participation figurent au bilan à leur prix d'acquisition ou à leur valeur d'utilité si elle est inférieure. La valeur d'utilité est évaluée en fonction de l'actif net ré-estimé, de la rentabilité et des perspectives d'avenir.

Portefeuille	31/12/2021	Acquisitions / souscriptions	Cessions / Rembt	Autres mouvements	31/12/2022	Valorisation au 31/12/2022
Titres de participations	56,22				56,22	56,22
Autres titres immobilisés	42,85				42,85	42,85
<b>Total général</b>	<b>99,07</b>		<b>0,00</b>		<b>99,07</b>	<b>99,07</b>

Provisions	31/12/2021	Augmentations / Dotations	Diminutions / Reprises	Autres mouvements	31/12/2022
Titres de participations	0,00		0,00		0,00
	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

#### 4-2. Créances et comptes rattachés.

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. A la clôture de l'exercice, le cas échéant, la société constate une provision pour dépréciation si le risque de non recouvrement est avéré.

Etat des créances	Montant	A 1 an au plus	1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Disponibilités	4 504,16	4 504,16		
<b>Total</b>	<b>4 504,16</b>	<b>4 504,16</b>		

#### 5) Capitaux propres.

##### 5-1. Composition du capital social.

Le capital social est de 58 000 euros divisé en 5 800 actions de 10 € de nominal entièrement libérées.

##### 5-2. Variation des capitaux propres.

Capitaux propres	Capital	Prime	Report à nouveau	Réserve légale	Résultat	Capitaux propres
<b>31/12/2021</b>	58 000,00	22 843,55	-50 572,00		-21 178,37	9 093,18
<b>AGO 2022</b>			-21 178,37		21 178,37	0,00
<b>Résultat 2022</b>					-10 395,67	-10 395,67
<b>Situation nette</b>	<b>58 000,00</b>	<b>22 843,55</b>	<b>-71 750,37</b>		<b>-10 395,67</b>	<b>-1 302,49</b>
<b>31/12/2022</b>	<b>58 000,00</b>	<b>22 843,55</b>	<b>-71 750,37</b>		<b>-10 395,67</b>	<b>-1 302,49</b>

#### 6) Provisions pour risques et charges.

Pas de provision en 2022.

## 7) Dettes financières – dettes diverses.

### 7-1. Etat des dettes

Libellés	Montant	A 1 an au plus	1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
<b>Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit</b>				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 191,22	4 191,22		
Autres dettes	1 714,50	1 714,50		
<b>Total</b>	<b>5 905,72</b>	<b>5 905,72</b>		

### 7-2. Comptes de régularisations.

#### Détail des charges à payer

Disponibilités - (intérêts courus)	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 191,22
Autres dettes	
<b>Total</b>	<b>4 191,22</b>

## 8) Résultat financier.

Libellés	Charges	Produits
<b>Produits financiers</b>		
Rev TI AUT Q TIAP-CT- Dividendes		4,84
Autres produits financiers int.C/C créditeurs		22,59
<b>Total</b>		<b>27,43</b>

## 9) Résultat exceptionnel.

Néant

## 10) Consolidation.

Les comptes de la société sont sortis du périmètre de la consolidation du Crédit Industriel et commercial en date du 01 avril 2014.

## 11) Commissaires aux comptes.

Le montant global des honoraires figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal est de 4 144.00 €.

## 12) Augmentations ou diminutions d'impôts futurs.

Années	Montants
Déficit 2013	12 716,00 €
Déficit 2014	54 707,00 €
Déficit 2015	10 600,00 €
Déficit 2016	9 755,00 €
Déficit 2017	8 621,00 €
Déficit 2018	8 179,00 €
Déficit 2019	9 087,00 €
Déficit 2020	9 670,00 €
Déficit 2021	10 486,00 €
Déficit 2022	10 396,00 €
<b>Total</b>	<b>144 217,00 €</b>

## 13) Intégration Fiscale.

La société a opté le 13 décembre 2000 pour l'intégration fiscale au sein du groupe du Crédit Industriel et Commercial à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2001.

Par convention, chaque filiale membre du groupe intégré constitué par le CIC verse à la société mère, au titre de sa participation au paiement de l'impôt sur les sociétés et des contributions sur l'IS, une somme égale à l'impôt théorique qui aurait grevé son résultat individuel et sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle avait été imposable distinctement en l'absence d'intégration fiscale sous réserve de la dérogation prévue par la convention. Par dérogation, le cas échéant, l'impôt théorique est calculé sans appliquer les nouvelles règles de report des déficits. Les déficits sont imputés dans leur intégralité sur leurs exercices ultérieurs sans limitation de bénéfice fiscal. Parallèlement, les déficits reportables susceptibles d'être imputés sur les exercices suivants sont réduits du montant des déficits supplémentaires imputés.

Les crédits d'impôts imputés ou remboursés sont considérés comme utilisés par la filiale.

## 14) Effectif.

La société n'emploie pas directement de salarié mais rembourse à divers prestataires de services l'assistance qui lui est fournie dans les domaines comptables, juridiques et administratifs.

## 15) Information sur les parties liées. (Relative notamment au règlement ANC.2015-06).

Aucune transaction n'a été effectuée à des conditions anormales de marché.

## 16) Evénements post-clôture.

Néant.