



IDIA
CAPITAL INVESTISSEMENT

RAPPORT

2021-2022

ESG

Édito

“ IDIA Capital Investissement n’a de cesse d’accélérer la démarche RSE d’une proportion croissante de ses participations. ”

Avec plus de 2 Mds € sous gestion, IDIA Capital Investissement (IDIA CI) accompagne les PME et ETI françaises dans leur développement et se positionne comme leur partenaire pour amorcer leur transition vers plus de durabilité. Convaincus que l’avenir de notre économie réside dans l’intégration stratégique de la Responsabilité Sociale et Environnementale (RSE) par les entreprises, nous continuons d’accompagner leurs dirigeants vers un objectif commun : créer de la valeur sur les territoires en menant une politique engagée et responsable.

Pour atteindre cet objectif, IDIA CI n’a de cesse d’enrichir sa prise en compte des sujets Environnementaux, Sociaux et de Gouvernance (ESG) de son portefeuille et d’accélérer la démarche RSE d’une proportion croissante de ses participations.

Pour la 5^e année consécutive, nous avons mené une campagne ESG auprès des entreprises de notre portefeuille. Cette démarche nous permet d’entamer ou de maintenir un dialogue ESG avec les participations répondantes. L’amélioration de la qualité des réponses démontre la sensibilité croissante des dirigeants vis-à-vis des thématiques ESG. Nous avons le plaisir de partager les principaux résultats de cette campagne dans les pages de ce rapport.

Au-delà de cette campagne, nous avons également renforcé l’accompagnement ponctuel ou périodique auprès de nos participations afin de les faire progresser vers les meilleures pratiques RSE de leur secteur.

Au sein d’IDIA CI, notre volonté d’aller toujours plus loin sur les sujets sociétaux et environnementaux s’illustre concrètement par le lancement fin 2022 de notre fonds « Ambition Agri Agro Investissement ». En effet, ce nouveau fonds qui s’intègre dans le cadre du Projet Sociétal du groupe Crédit Agricole, est un fonds d’investissement bancaire pour compte propre dédié aux transitions agricoles et agroalimentaires. Doté de 300 M€, il vise à répondre aux besoins de financement en capital de l’ensemble des entreprises de la chaîne de valeur agroalimentaire, en France et en Italie, qui s’inscrivent dans des stratégies de transitions ambitieuses. Il illustre l’engagement d’IDIA CI et du groupe Crédit Agricole à accompagner les transitions vers un système agroalimentaire compétitif et durable.

Pour IDIA CI, l’année 2022 a également été marquée par des changements majeurs, notamment un changement de Direction Générale, un nouveau plan stratégique à 3 ans et l’accroissement de nos équipes, suite à l’intégration des fonctions transverses au sein de notre filiale.



Anne-Caroline
PACE-TUFFERY

Directrice générale d’IDIA
Capital Investissement



Bénédicte
D’ALIGNY

Directrice ESG d’IDIA
Capital Investissement

Sommaire

01	LA FINANCE VERTE AU CRÉDIT AGRICOLE, UNE CLÉ DE CROISSANCE: IDIA CI, AU CŒUR DE LA STRATÉGIE4
	Qui sommes-nous ?5
02	IDIA CI, INVESTISSEUR RESPONSABLE.....6
	Notre philosophie d’investissement6
	La démarche ESG d’IDIA CI : une progression constante6
	Notre gouvernance ESG.....7
	Les 4 axes de notre politique ESG8
	Notre engagement se concrétise par l’obtention de labels.....9
	Et l’adhésion à des initiatives reconnues9
	Climat et biodiversité.....11
	2 fonds à impact et un 3 ^e lancé en 202212
	Les critères ESG dans nos processus d’investissement et de suivi14
03	REPORTING ESG DE NOTRE PORTEFEUILLE16
	Périmètre de la campagne17
	La tendance de la campagne : une maturité en progression.....17
	Gouvernance : des avancées importantes à consolider18
	Environnement : des progrès significatifs18
	Social : une empreinte sociale dynamique et durable19
04	LA RSE INTERNE CHEZ IDIA CI ET SES PRINCIPAUX INDICATEURS20

La finance verte au Crédit Agricole, une clé de croissance : IDIA CI, au cœur de la stratégie



“ Agir chaque jour
dans l'intérêt de nos clients
et de la société ”

Raison d'Être du groupe Crédit Agricole

Fort de sa volonté d'intégrer la RSE à l'ensemble de sa stratégie, le groupe Crédit Agricole S.A. s'est doté en 2019 d'une Raison d'Être « Agir chaque jour dans l'intérêt de nos clients et de la société » traduite à travers le Projet Sociétal du Groupe. En effet, acteur responsable et engagé, le Groupe adopte une démarche pour une transition climatique juste qui préserve la cohésion sociale et territoriale. Cette démarche repose sur trois axes prioritaires : agir pour le climat, renforcer la cohésion sociale, en agissant notamment pour un accès égalitaire aux soins, et réussir les transitions agricole et agroalimentaire.

Conscient de sa responsabilité de première banque coopérative mondiale et de premier financeur de l'économie française, notamment dans les secteurs

de l'agriculture, de l'industrie agroalimentaire et des énergies renouvelables, le Groupe est plus que jamais déterminé à œuvrer en faveur d'une transition juste vers une économie non seulement bas carbone mais aussi humaine et ancrée dans les territoires, en accompagnant ses clients, au travers de financements et investissements responsables.

La volonté d'IDIA Capital Investissement (IDIA CI) est d'être porteur de positivité sur le plan sociétal et d'amélioration sur le plan environnemental en s'inscrivant au cœur de la stratégie du Groupe.

Avec trois fonds à impact¹, la responsabilité n'est plus seulement ajoutée mais intégrée au métier même de capital investissement exercé par IDIA CI.

1. Fonds à impact selon la définition de la Charte France Invest Impact.

QUI SOMMES-NOUS ?

IDIA CI regroupe les activités nationales de capital investissement minoritaire pour compte propre du groupe Crédit Agricole. Filiale du Groupe, IDIA CI est une société de gestion agréée par l'AMF, spécialisée dans l'accompagnement en capital des PME et des ETI de tous secteurs d'activités avec une expertise reconnue dans les filières agroalimentaires, viticoles, et de la transition énergétique.

IDIA CI est un acteur stratégique pour le groupe Crédit Agricole. L'apport de capitaux propres est en effet essentiel pour soutenir la croissance des entreprises et compléter utilement l'offre des entités régionales de capital investissement sur les territoires.

Le total des fonds gérés par IDIA CI (au travers des véhicules CARD, LCL Croissance, CA Transitions, CA Grands Crus, Grands Crus Investissements, Développement Filière Bois...) représente au 31 décembre 2022 près de 2,2 milliards d'euros pour un portefeuille de plus de 100 participations.

IDIA CI se distingue notamment par sa volonté d'être un actionnaire financier minoritaire, présent sur le long terme aux côtés des dirigeants. Nous investissons de 1 à 50 millions d'euros par projet sur une durée moyenne comprise entre 5 et 10 ans. Cette mission est essentielle pour le Groupe, qui est le premier financeur de l'économie française.

Notre force financière et notre expertise nous permettent de jouer notre rôle d'actionnaire en nous positionnant comme un accélérateur de transition pour les entreprises accompagnées, lesquelles développent ainsi leur rentabilité financière mais aussi leur performance extra-financière.

1

NOTRE MISSION : INVESTISSEURS EXPERTS

Nous accompagnons les ETI et les PME de tous secteurs d'activités en mettant à leur disposition nos solutions d'investissement et l'expertise de nos équipes. Nous avons en particulier une expertise reconnue dans les filières agroalimentaire, viticole, et de la transition énergétique.

Notre mission est de contribuer ainsi activement et durablement à la dynamique et au développement des territoires en France.

Outre nos capacités financières et la conception de produits d'investissement sur mesure, nous partageons notre savoir-faire et expertise avec les dirigeants qui veulent sécuriser, développer et faire grandir leurs organisations.

2

NOTRE POSITIONNEMENT : INVESTISSEURS PATIENTS

Nous investissons en capital de façon minoritaire, pour préserver l'indépendance des entreprises que nous accompagnons tout en étant un partenaire financier et stratégique de long terme.

En effet, en tant que société de gestion pour compte propre, IDIA CI investit les fonds de différentes entités du Groupe. Cette particularité lui permet de soutenir l'économie de manière pérenne dans un horizon de temps non contraint.

En outre, en tant qu'actionnaires, nous sommes convaincus qu'un accompagnement dans la durée (5 à 10 ans en moyenne) est fondé sur la promotion de valeurs responsables. C'est pourquoi l'amélioration de la performance extra-financière de notre portefeuille et la prise en compte par nos participations des enjeux environnementaux, sociaux et de bonne gouvernance constituent aujourd'hui une priorité dans nos décisions d'investissement.

3

NOTRE RAISON D'ÊTRE : INVESTISSEURS RESPONSABLES

IDIA CI inscrit son action dans le respect de la raison d'être du groupe Crédit Agricole :

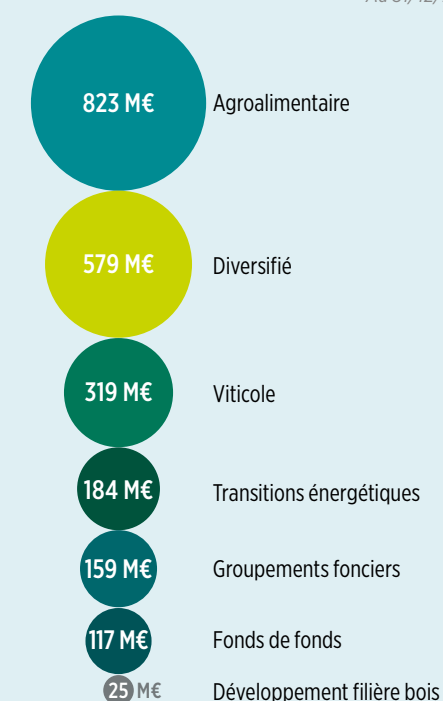
« Agir chaque jour dans l'intérêt de nos clients et de la société ». Pour cela, nous nous appuyons sur les ressources mutualistes du Groupe, dont l'implantation régionale crée des synergies à haute valeur ajoutée : proximité renforcée avec les entreprises, partenariats locaux, interactions avec l'ensemble du tissu économique des territoires.

Notre ADN est en lien avec cette mission d'utilité aux territoires et aux clients du Groupe, ainsi qu'avec l'accompagnement de nos participations sur l'ESG.

ACTIFS SOUS GESTION*

Total	2,2 Md€
Sociétés en portefeuille	+100
Investissement minoritaire par opération compris entre :	1 M€ à 50 M€
Capital accompagnement sur :	5 à 10 ans

*Au 31/12/2022.



IDIA CI, investisseur responsable

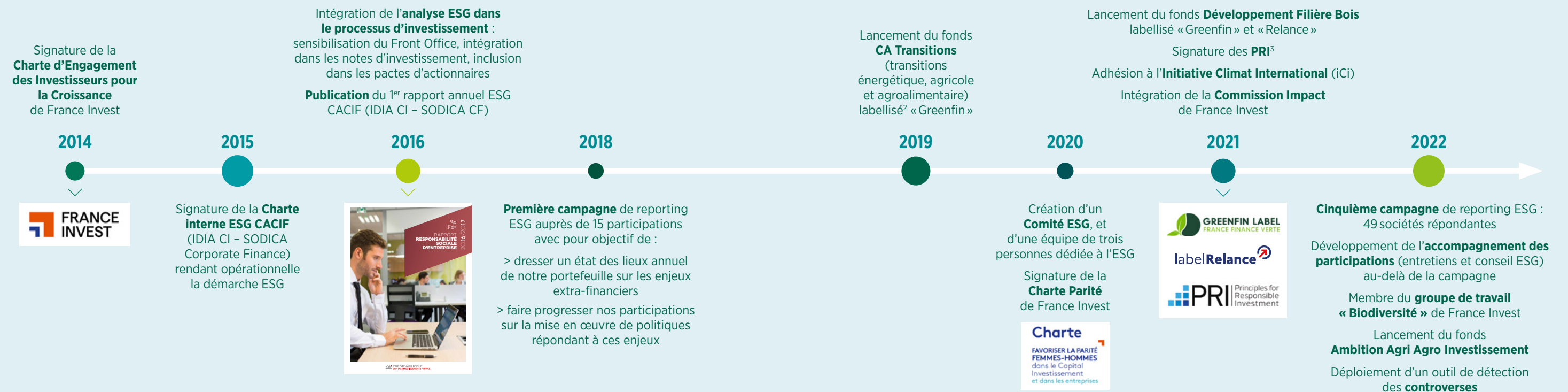
NOTRE PHILOSOPHIE D'INVESTISSEMENT

IDIA CI est un acteur toujours plus engagé en faveur de la transition écologique et soucieux de l'impact sociétal de ses investissements : développer l'emploi dans les territoires, encourager l'innovation utile et investir dans les secteurs de la transition énergétique, agricole et agroalimentaire ainsi que dans la filière bois. Différents fonds récemment lancés par IDIA CI peuvent être qualifiés de fonds à impact selon la définition de la Charte France Invest Impact.

Le rôle d'actionnaire minoritaire mais impliqué d'IDIA CI lui permet également d'accompagner ses participations dans la mise en œuvre de leur politique extra-financière en intégrant plus efficacement leurs enjeux ESG.

Un important travail de structuration de nos engagements et de l'accompagnement de nos participations a été mis en œuvre. Cela nous permet de proposer des solutions toujours plus pertinentes à nos participations, et de multiplier ainsi notre impact positif. C'est une composante essentielle de notre mission.

LA DÉMARCHE ESG D'IDIA CI : UNE PROGRESSION CONSTANTE

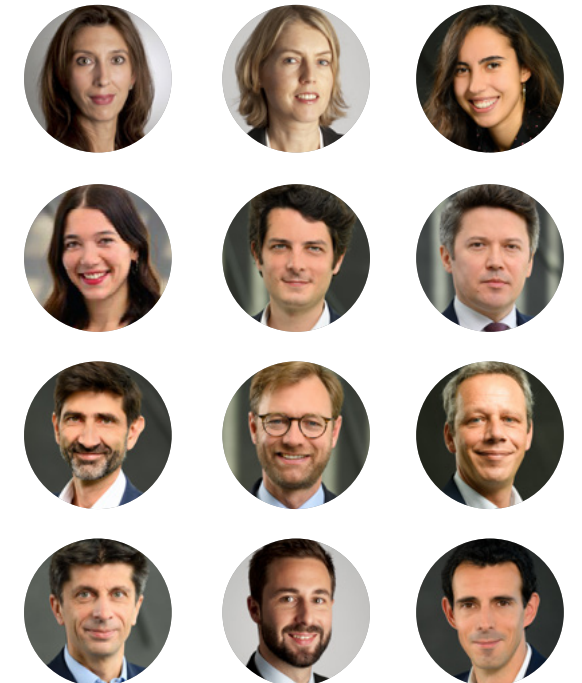


NOTRE GOUVERNANCE ESG

COMITÉ ESG & ÉQUIPE ESG

Le comité ESG a pour mission, depuis 2020, de revoir et d'améliorer de façon continue la stratégie et la politique ESG d'IDIA CI. Composé de 12 membres (la Directrice générale d'IDIA CI, le Directeur exécutif, les quatre Directeurs associés (soit les six gérants d'IDIA CI), deux Directeurs d'investissement, une Directrice de participation et l'équipe ESG), il se réunit au moins une fois par mois.

Une équipe dédiée, constituée de trois collaborateurs, pilote les missions ESG au sein d'IDIA CI et de son portefeuille de participations.



2. Pour partie.

3. Principles pour l'Investissement Responsable des Nations Unies.

FORMATION DES ÉQUIPES D'IDIA CI

Un des objectifs de l'équipe ESG est de former en continu les équipes d'IDIA CI, en particulier les équipes d'investisseurs, afin d'impliquer ces derniers dans la progression des participations sur la mise en œuvre d'actions adressant leurs enjeux RSE. Pour ce faire, l'équipe s'appuie sur des présentations internes, des comptes rendus de webinaire sur des thématiques ESG, ainsi que sur des analyses réalisées par les Études Économiques du groupe Crédit Agricole.

Nous faisons ponctuellement appel à des prestataires externes : en septembre 2021, une formation a été réalisée par PwC auprès des équipes d'IDIA CI afin de présenter la réglementation (française, européenne, et hors Europe), les pratiques de marché, l'investissement à impact, ainsi que les Objectifs de Développement Durable de l'ONU.

En 2022, de nouvelles formations ont été dispensées à nos collaborateurs : évolutions réglementaires en matière d'ESG, fresques du climat⁴, critères d'investissement durables.



LES 4 AXES DE NOTRE POLITIQUE ESG

1

Renforcer l'intégration de critères ESG dans la stratégie d'investissement d'IDIA CI

Nous tenons compte des critères ESG dès l'instruction des dossiers et pendant toute la durée de notre participation au capital.

2

Agir pour améliorer la performance extra-financière de nos partenaires

Nous encourageons chaque entreprise de notre portefeuille à promouvoir les meilleures pratiques de gouvernance et de gestion des risques environnementaux, sociaux et territoriaux.

3

Concilier environnement et développement économique des territoires

Nous accompagnons nos participations dans la prise en compte, au mieux, de leurs externalités à la fois positives et négatives sur les territoires.

4

Améliorer le respect de la RSE en interne

Nous menons, au sein d'IDIA CI, une politique RSE ambitieuse pour réduire notre empreinte environnementale et accroître la qualité de vie au travail de tous nos collaborateurs.

4. Ateliers collaboratifs où les participants co-construisent une fresque résumant les mécanismes du changement climatique tels qu'expliqués dans les rapports du groupe d'experts intergouvernemental sur l'évolution du climat (GIEC).

NOTRE ENGAGEMENT SE CONCRÉTISE PAR L'OBTENTION DE LABELS ET L'ADHÉSION À DES INITIATIVES RECONNUES



SIGNATURE DES PRINCIPES POUR L'INVESTISSEMENT RESPONSABLE DES NATIONS UNIES (PRI)

IDIA CI a signé en avril 2021 les Principes pour l'Investissement Responsable (Principles for Responsible Investment - PRI), soutenus par les Nations Unies, formalisant ainsi son engagement à intégrer les critères ESG dans le fonctionnement de la société de gestion et d'en faire un des axes d'analyse de notre politique d'investissement.

« L'initiative PRI des Nations Unies coopère avec un réseau international de 4000 signataires dans le but d'appliquer les six Principes pour l'Investissement Responsable. Elle vise à déterminer les liens entre les investissements et les questions environnementales, sociales et de gouvernance, et à aider les signataires à incorporer ces questions à leurs décisions relatives à l'investissement et à l'actionnariat. »



ADHÉSION À L'INITIATIVE CLIMAT INTERNATIONAL (ICI)

IDIA CI a également rejoint en juin 2021 l'Initiative Climat International (iCi), rassemblant les acteurs engagés du capital investissement et soucieux de faire progresser leurs participations sur les questions climatiques.

« L'iCi s'inscrit dans les Principes pour l'Investissement Responsable (PRI) des Nations Unies, et réunit à ce jour près de 170 sociétés de gestion signataires. Cette initiative a pour objectif d'inciter l'ensemble des acteurs du capital investissement à lutter contre le réchauffement climatique, en atténuant les émissions carbone de leurs participations, et en intégrant des analyses sur les risques liés au changement climatique dans les process d'investissement. »



SIGNATURE DE LA CHARTE FRANCE INVEST PARITÉ FEMMES-HOMMES

Convaincu de l'importance de la parité entre les femmes et les hommes, IDIA CI s'est engagé début 2020 auprès de l'association France Invest en signant la charte parité Femmes-Hommes.

« La charte de la parité se décline en 30 engagements dont 25 concernent les sociétés de gestion. Ces engagements doivent en particulier permettre collectivement l'atteinte d'objectifs chiffrés (sur un horizon entre 10 et 15 ans) sur le pourcentage de femmes dans les comités d'investissement (25 % puis 30 %) ainsi que dans les équipes d'investissement des sociétés de gestion (40 %) mais aussi dans les Comex des participations de plus de 500 salariés (30 %). »



Commission Impact

INTÉGRATION DE LA COMMISSION IMPACT DE FRANCE INVEST

IDIA CI est devenu en mars 2021 membre de la Commission Impact de France Invest afin d'intégrer la communauté des acteurs de l'impact investing en France et de renforcer notre démarche d'investissement à impact.

« La Commission Impact de France Invest a été créée en 2012. Elle fédère aujourd'hui 52 sociétés de gestion qui ont en commun de soutenir des projets entrepreneuriaux générant un impact positif sur l'environnement et sur la société, mais aussi un retour financier. Les sociétés de la Commission Impact gèrent environ 4,5 milliards d'euros, soit 3 fois plus qu'il y a 3 ans, investis dans près de 1250 entreprises. »



MEMBRE DU GROUPE DE TRAVAIL « BIODIVERSITÉ » AU SEIN DE LA COMMISSION SUSTAINABILITY DE FRANCE INVEST

Depuis 2022, IDIA CI participe au groupe de travail « Biodiversité » créé par la Commission Sustainability de France Invest.

Ce groupe de travail a notamment produit un guide à l'attention des sociétés de gestion sur l'intégration de la biodiversité dans le capital-investissement. Par ailleurs, l'outil d'empreinte Global Biodiversity Score (GBS) de CDC Biodiversité est actuellement testé sur certaines de nos participations.



LABEL « GREENFIN LABEL - FRANCE FINANCE VERTE »

Nos fonds « CA Transitions⁵ » et « Développement Filière Bois » sont labellisés Greenfin, gage de crédibilité pour ses investissements verts.

Créé par le Ministère de la Transition Écologique et Solidaire, le label Greenfin garantit aux investisseurs que les produits financiers auxquels il est attribué contribuent effectivement au financement de la transition énergétique et écologique. Les critères du label répartis en 4 piliers - part verte, exclusions, critères ESG et impacts positifs - constituent une assurance de qualité et de transparence du processus de gestion du fonds labellisé et de sa contribution réelle à la transition.



LABEL « RELANCE »

Notre fonds « Développement Filière Bois » est labellisé « Relance ».

Le label « Relance » récompense les fonds qui s'engagent à mobiliser rapidement de nouvelles ressources pour soutenir les fonds propres et quasi-fonds propres des entreprises françaises (PME et ETI) cotées ou non. L'objectif est d'orienter les flux financiers vers ces investissements qui répondent aux besoins de financements de l'économie française post crise sanitaire.

CLIMAT ET BIODIVERSITÉ



IDIA CI S'ENGAGE POUR LE CLIMAT

- Inscription de la lutte contre le changement climatique au cœur de la stratégie du groupe Crédit Agricole et d'IDIA CI ;
- Signataire de l'Initiative Climat International ;
- Lancement du fonds CA Transitions en 2019 dont une partie cible spécifiquement des entreprises dont l'activité contribue à la transition énergétique (105,4 K tonnes de CO2 ont été évitées en 2021 grâce à l'activité des entreprises dans lesquelles IDIA CI a investi à travers ce fonds) ;
- Évaluation systématique de l'empreinte carbone scopes 1 et 2 pour les entreprises en portefeuille renseignant leurs consommations énergétiques lors du reporting ESG annuel⁶ ;

- Identification des participations à accompagner spécifiquement sur le sujet de la décarbonation dès 2023 ;
- Formation en 2022 de toutes les équipes IDIA CI à la Fresque du Climat (y compris les fonctions support).

Résultats campagne 2022 :

- 38 %⁷ des participations ont calculé leur empreinte carbone scopes 1, 2 et 3.
- 47 %⁷ des participations ont mis en place une politique de réduction des GES (dont presque 1/3 alignées avec l'Accord de Paris).



IDIA CI S'ENGAGE POUR LA BIODIVERSITÉ

- Intégration de la protection de la biodiversité à la stratégie du groupe Crédit Agricole et d'IDIA CI ;
- Membre actif du groupe de travail « Biodiversité » au sein de la Commission Sustainability de France Invest ;
- Participation à la production d'un guide biodiversité à l'attention des sociétés de gestion ;
- Tests en cours de l'outil d'empreinte Global Biodiversity Score (GBS) de CDC Biodiversité ;
- Sensibilisation des participations répondantes à la campagne de reporting ESG au sujet de la biodiversité via le reporting ESG et des échanges (au moins un échange annuel⁷) ;
- Lancement d'un fonds en 2021 (Développement Filière Bois) consacré au soutien de

la production française de bois issus de la gestion durable (objectif : 25 M€) ;

- Lancement d'un fonds fin 2022 (Ambition Agri Agro Investissement) pour accélérer la transformation des entreprises contribuant positivement aux transitions agricoles et agroalimentaires et en particulier à la préservation des ressources naturelles ou de la biodiversité (objectif : 300 M€).

Résultats campagne 2022 :

- 64 %⁷ des participations répondent être dépendantes à la biodiversité ;
- 72 %⁷ des participations reportent avoir mis en place des initiatives de protection/préservation de la biodiversité (en revanche moins de 30 % des participations ont déployé une politique de préservation de la biodiversité).

5. Pour partie.

6. Pour celles n'ayant pas déjà réalisé par elle-même un bilan. Pas d'estimation par Proxy du Scope 3 de notre portefeuille, l'étude de fiabilité n'ayant pas été probante (sur plus d'une dizaine de participations).

7. Sur le périmètre des entreprises répondant à la campagne de reporting ESG annuel.

2 FONDS À IMPACT ET UN 3^E LANCÉ EN 2022⁸

Deux fonds sont classés article 8 selon SFDR⁹, représentant un encours sous gestion au 31 décembre 2021 de 185 M€, soit 11% des encours globaux. Pour ces fonds, une mesure d'impact spécifique à chaque participation est réalisée. Un troisième fonds à impact a été lancé fin 2022 (Ambition Agri Agro Investissement).

FONDS CA TRANSITIONS

Lancé en 2019, le **fonds CA Transitions** (transitions énergétique, agricole et agroalimentaire) est le 1^{er} fonds d'investissement pour compte propre, dédié aux transitions énergétique, agricole et agroalimentaire. Doté de 160 millions d'euros, ce fonds confirme la position de leader du Crédit Agricole dans l'accompagnement de la transition écologique sur les territoires et illustre bien la volonté d'IDIA CI d'agir en tant qu'investisseur responsable et utile.

La capacité financière du fonds CA Transitions (tickets d'investissement compris entre 1 M€ et 20 M€) lui permet d'accompagner durablement le développement :

- des entreprises de la transition énergétique ;
- des entreprises agricoles ou agroalimentaires en transition vers des modes de production plus durables ;
- des entreprises plus jeunes proposant des solutions innovantes pour accélérer la transition des filières agricoles et agroalimentaires.

Une partie des investissements de CA Transitions bénéficie du label « Greenfin Label - France Finance Verte »¹⁰ tel que défini par le Ministère de la Transition Écologique et Solidaire. Ce label d'éco-activités contributrices à la transition écologique valorise l'impact immédiat sur l'environnement.

L'impact environnemental et sociétal des investissements de CA Transitions est suivi et mesuré dans le temps.

En 2021, grâce à l'activité des entreprises dans lesquelles le fonds a investi :

- 105,4 k tonnes de CO2 ont été évitées ;
- 105 k tonnes de matériaux ont été recyclés et réutilisés dans la production d'emballages ;
- 8 k tonnes de gaspillage alimentaire ont été évitées.

FONDS DÉVELOPPEMENT FILIÈRE BOIS

Début 2021, IDIA CI a lancé un second **fonds à impact, le fonds Développement Filière Bois**. D'une taille de 25M€, il vise à accompagner, avec des tickets d'investissement compris entre 0,5 M€ et 5 M€, dans la durée, les PME et les ETI de toute la chaîne de valeur de la filière « Bois » (transformation, construction et production d'énergies issues du bois, etc) dans leur développement, en renforçant leurs fonds propres. IDIA CI s'appuie sur l'expertise de Forinvest¹¹ pour le déploiement de ce fonds qui a pour ambition de faire face au manque de capitaux de la filière. En tant que ressource renouvelable capable de séquestrer le carbone, le bois est un matériau essentiel pour répondre au défi climatique.

La majorité des approvisionnements des entreprises financées par le fonds doit provenir de forêts gérées durablement (certificats reconnus internationalement tels que Verified Carbon Standard, Forest Stewardship Council ou équivalent).

Le fonds Développement Filière Bois bénéficie du label « Greenfin Label - France Finance Verte »¹⁰ défini par le Ministère de la Transition Écologique et Solidaire ainsi que du label « Relance » du Ministère de l'Économie, des Finances et de la Relance.



LANCEMENT DU FONDS AMBITION AGRI AGRO INVESTISSEMENT

Fin 2022, IDIA CI a lancé le fonds « Ambition Agri Agro Investissement », un fonds d'investissement bancaire pour compte propre dédié aux transitions agricoles et agroalimentaires en France et en Italie. Doté de 300 M€, avec des tickets d'investissements compris entre 5 et 45 M€ pour une durée d'accompagnement de 5 à 10 ans, ce fonds vise à accompagner en capital l'ensemble des entreprises de la chaîne agroalimentaire qui s'inscrivent dans des stratégies de transitions ambitieuses. Via ce nouveau fonds, IDIA CI accompagnera les entreprises engagées dans une démarche de transformation contribuant positivement aux enjeux des transitions agricoles et agroalimentaires.

- 1 **PROMOUVOIR L'ATTRACTIVITÉ DU MÉTIER D'AGRICULTEUR**
Améliorer la qualité de vie des agriculteurs et accompagner le renouvellement des générations d'agriculteurs.
- 2 **CONTRIBUER À LA TRANSITION VERS UNE ALIMENTATION BAS CARBONE**
Atténuer les impacts climatiques et s'adapter au changement climatique ; accompagner les projets de production d'énergie renouvelable.
- 3 **PRÉSERVER LES RESSOURCES NATURELLES**
Préserver la biodiversité, les sols, les ressources en eau et protéger le bien-être animal.
- 4 **FAIRE ÉVOLUER NOS MODES ALIMENTAIRES**
Maîtriser les risques dans la chaîne d'approvisionnement, protéger la santé des consommateurs et améliorer la transparence.
- 5 **PRODUIRE VIA UNE ÉCONOMIE CIRCULAIRE**
Développer les circuits courts, réduire le gaspillage alimentaire et l'impact des emballages.

“ Leader du financement de l'agriculture et de l'agroalimentaire en France, le groupe Crédit Agricole accompagne depuis toujours les mutations que connaissent ces secteurs. La volonté d'IDIA Capital Investissement est d'être créateur de valeur sur le plan sociétal, et d'impact sur le plan environnemental. L'objectif de ce nouveau fonds est d'accompagner activement la filière dans ses transitions vers plus de durabilité ”

Anne-Caroline Pace-Tuffery,
Directrice générale
d'IDIA Capital Investissement

8. Fonds à impact selon la définition de la Charte France Invest Impact.

9. Sustainable Finance Disclosure Regulation (SFDR), règlement européen sur la publication d'informations de durabilité dans le secteur des services financiers à l'intention des investisseurs.

10. Label d'éco-activités contributrices à la transition écologique valorisant l'impact immédiat sur l'environnement.

11. Réseau d'investisseurs spécialisé dans le financement d'entreprises de la filière forêt-bois française.

LES CRITÈRES ENVIRONNEMENTAUX, SOCIAUX ET DE GOUVERNANCE DANS NOS PROCESSUS D'INVESTISSEMENT ET DE SUIVI

La prise en compte des enjeux ESG constitue une priorité dans les décisions d'investissement et dans le suivi long terme des participations gérées par IDIA CI.

L'intégration des critères ESG est réalisée à toutes les étapes de la vie d'une participation :

1

PHASE D'INVESTISSEMENT

Les critères ESG sont intégrés dès la phase d'investissement afin d'analyser les risques, les opportunités et éventuelles incidences négatives sur les facteurs de durabilité de chaque dossier en instruction.

Pour cela, plusieurs outils ont été mis en place :

- Une **politique d'exclusions ciblées** avec des règles propres au Crédit Agricole est appliquée à tous nos fonds et consiste à exclure de notre portefeuille d'investissement les secteurs et entreprises qui ne sont conformes ni à la politique ESG du groupe Crédit Agricole, ni aux conventions internationales et aux cadres reconnus sur le plan international, ni aux cadres de régulations nationales.

Notamment des exclusions spécifiques à certaines industries sont appliquées comme par exemple l'armement, le charbon ou encore le tabac ;

- Une **grille** visant à évaluer le niveau de maturité et d'engagement de l'entreprise ciblée sur les principaux enjeux ESG est systématiquement intégrée dans le processus d'instruction de chaque dossier d'investissement ;
- Une **clause RSE** (responsabilité sociétale des entreprises) est insérée dans le pacte d'actionnaires signé au moment de l'investissement, prévoyant des engagements de la société en termes de RSE.

Étude
d'opportunité

Étude
approfondie

Investissement

Grille d'évaluation
des principaux
enjeux ESG de
l'entreprise cible

Clause RSE dans le
pacte d'actionnaires

2

PHASE DE DÉTENTION

IDIA CI propose à ses participations de les accompagner afin de les faire progresser vers les meilleures pratiques RSE de leur secteur. Cet accompagnement les aide à se prémunir des risques de durabilité et des principales incidences négatives auxquelles elles peuvent être confrontées.

ACCOMPAGNEMENT VIA LA CAMPAGNE DE REPORTING ESG ANNUELLE

Une **mesure annuelle** de l'empreinte environnementale et sociale est proposée à l'ensemble des participations du portefeuille d>IDIA CI. Chaque année est ainsi menée une campagne de reporting ESG en partenariat avec un cabinet de conseil (SIRSA, cabinet de conseil indépendant spécialisé dans l'analyse de données ESG).

Pour chaque participation répondante, elle vise :

- à dresser un diagnostic des enjeux de gouvernance, sociaux et environnementaux ;
- à identifier et valoriser les bonnes pratiques déjà mises en place ;
- à définir des axes d'amélioration de la performance extra-financière.

Pour ce faire, un questionnaire complet à la fois quantitatif et qualitatif est adressé à chaque participation répondante et est complété par un échange systématique d'au moins une heure avec la participation, SIRSA et l'équipe ESG.

Cette campagne permet d'engager ou de maintenir un dialogue ESG avec toutes les participations répondantes.

ACCOMPAGNEMENT À LA MISE EN PLACE OU À L'ACCÉLÉRATION DE DÉMARCHES RSE

Dès 2021, au-delà de la campagne, plusieurs **accompagnements ponctuels ou périodiques** ont été réalisés par l'équipe ESG auprès de certaines participations qui en ont fait la demande ou en cas de risques de durabilité identifiés par les investisseurs en charge du suivi. Cet accompagnement peut prendre plusieurs formes :

- Définition avec les dirigeants de la stratégie RSE, de plan de progrès RSE mesurés et suivis dans le temps ;
- Participation aux comités RSE nouvellement créés ;
- Organisation d'échanges sur des thématiques ESG spécifiques (réglementation, climat, biodiversité, bien-être animal, etc.) ;
- Mise en relation des participations avec des prestataires ESG ;
- Mise en place de partage de bonnes pratiques entre participations (Analyse du Cycle de Vie, politique d'achat responsable, etc.) ;
- Sensibilisation des participations au statut de société à mission via la réalisation d'un Webinaire.

Suivi de
l'investissement

Mesure annuelle de l'empreinte
environnementale et sociale
des participations
Accompagnements ponctuels
et périodiques

Reporting ESG de notre portefeuille



“ La biodiversité émerge comme un nouvel enjeu incontournable pour les entreprises ”

LES MOMENTS CLÉS DE LA CAMPAGNE

Comme pour les campagnes précédentes, IDIA CI a mandaté SIRSA qui dispose d'une plateforme logicielle lui permettant de collecter, auprès des entreprises répondantes, toutes les informations extra-financières indispensables à la réalisation d'un diagnostic global des enjeux ESG.

Une fois le **questionnaire** rempli par chaque participation sur la plateforme, chacune bénéficie :

- d'un **échange systématique d'au moins une heure** avec SIRSA et l'équipe ESG d'IDIA CI,

- d'un **rapport individualisé** produit par SIRSA : diagnostic des enjeux ESG, identification des bonnes pratiques et des axes d'amélioration.
- Une empreinte environnementale et sociale globale de notre portefeuille de participations est alors réalisée en consolidant les indicateurs ESG de nos participations.

PÉRIMÈTRE DE LA CAMPAGNE

- 49 participations (47 en portefeuille au 31/12/2021 + 2 entrées en portefeuille au 1^{er} trimestre 2022 donc non intégrées aux indicateurs consolidés 2021) ont accepté de répondre à la campagne de reporting ESG¹² (versus 46 dans la campagne présentée dans le dernier rapport).
- La collecte des données ESG 2021 s'est faite via un questionnaire en ligne d'environ 120 indicateurs dont 50 % d'indicateurs qualitatifs et descriptifs et 50 % d'indicateurs quantitatifs.
- Les indicateurs sont regroupés en 5 catégories : informations générales, gouvernance, environnement, social, relations avec les parties prenantes.

LA TENDANCE DE LA CAMPAGNE : UNE MATURITÉ EN PROGRESSION

Les entreprises répondantes sont :

- de tailles différentes, toutes n'ont pas la dimension critique pour avoir un responsable RSE dédié et n'ont pas les mêmes moyens pour déployer de véritables plans d'actions sur ces enjeux. Notre questionnaire a permis à certaines entreprises de structurer leur démarche RSE, en particulier via l'intégration de certains indicateurs ESG ;
- pour 60 % issues des secteurs agroalimentaires et viticoles, et pour 40 % issues de secteurs hétérogènes : les énergies renouvelables, la santé, le tourisme, les loisirs, les transports, le BTP, etc.

Pour la plupart des participations interrogées, nous observons une accélération notoire de la prise en compte des sujets RSE. En effet, avec plus de 75 % des participations interrogées qui ont abordé la RSE au moins une fois dans l'année au sein de leur conseil d'administration ou de surveillance, **la RSE est devenue un sujet stratégique pour les entreprises.**

Concernant **l'empreinte environnementale** de nos participations, près de la moitié de nos participations interrogées a réalisé un bilan carbone et mis en place une politique de réduction des émissions de gaz à effet de serre (dont presque 1/3 alignées avec l'Accord de Paris).

En plus de la préoccupation climatique, **la biodiversité** émerge comme un nouvel enjeu incontournable pour les entreprises avec plus de 60 % de nos participations interrogées dépendantes à la biodiversité. Même si une grande majorité des participations reportent avoir mis en place des initiatives de protection de la biodiversité, un travail important d'accompagnement reste à faire pour mesurer les empreintes biodiversité des entreprises et mettre en place des politiques engageantes de préservation de la biodiversité.

Concernant **l'empreinte sociale**, trois quarts des participations interrogées reportent avoir pris des engagements en matière de diversité et/ou de lutte contre les discriminations. Cependant, avec une part des femmes encore inférieure à 30 % des effectifs, il est important de continuer à agir.

LES CRITÈRES DE RESPONSABILITÉ (données 2021)

La performance extra-financière du portefeuille d'IDIA CI mesurée en 2021 a globalement progressé par rapport à celle présentée dans notre précédent rapport. Une évolution positive est en effet constatée sur la plupart des critères ; en particulier sur l'intégration de la RSE dans le fonctionnement et la gouvernance des participations et sur leurs indicateurs environnementaux et sociaux.



*Dont 47 en portefeuille au 31/12/2021 intégrées aux indicateurs consolidés 2021.

12. Les entreprises interrogées ne renseignent pas toujours l'ensemble des indicateurs. C'est pourquoi, chaque indicateur reporté a été calculé sur la base du nombre d'entreprises ayant répondu à la question et non sur la base du nombre total d'entreprises interrogées.

GOVERNANCE : DES AVANCÉES IMPORTANTES À CONSOLIDER

ADMINISTRATEURS INDÉPENDANTS

18%

Part d'administrateurs indépendants
au sein de la gouvernance

LES FEMMES ET LA GOUVERNANCE

66%

ont des femmes au conseil
d'administration ou de surveillance

15%

Part des femmes dans la gouvernance
actionnariale (conseil d'administration
ou de surveillance)

21%

Part des femmes dans la gouvernance
opérationnelle (comité de direction
ou exécutif)

GOVERNANCE RSE

82% Part des participations ayant
des certifications/labels (environnement,
qualité, bonnes pratiques sectorielles)

66%

ont formalisé une politique RSE



57% ont un responsable RSE

75%

ont abordé la RSE au moins
une fois dans l'année au sein
de leur conseil d'administration
ou de surveillance

ÉTHIQUE DES AFFAIRES

51%

ont formalisé un code éthique

ENVIRONNEMENT : DES PROGRÈS SIGNIFICATIFS

EMPREINTE CARBONE

47%

ont déjà réalisé un bilan carbone scope 1 et 2
(38% ont réalisé un scope 1, 2 et 3)47% ont mis en place une politique de réduction
des GES (dont presque 1/3 alignées avec l'Accord
de Paris)

BIODIVERSITÉ

64%

des participations sont dépendantes
de la biodiversité

72%

des participations reportent avoir mis en place
des initiatives de protection/préservation
de la biodiversité (en revanche moins de 30 %
des participations ont déployé une politique
de préservation de la biodiversité)

ÉCO-CONCEPTION

30%¹³ ont réalisé des analyses de cycle de vie
de leurs produits et/ou packaging

INITIATIVES ENVIRONNEMENTALES

85%

ont un suivi consolidé et centralisé
des consommations énergétiques81% ont un suivi consolidé et centralisé
des consommations d'eau

74%

ont mis en œuvre un procédé
intégré de suivi des déchets

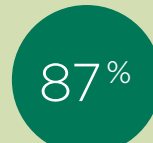
13. Exclusion des activités de services (numérique, hôtellerie, transport,
traitement des déchets).

SOCIAL : UNE EMPREINTE SOCIALE DYNAMIQUE ET DURABLE

EFFECTIF



129 246 emplois



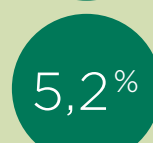
87%

Part des CDI parmi
les contrats de travail

TURNOVER ET ABSENTÉISME



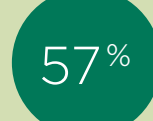
12% Taux de turnover



5,2%

Taux d'absentéisme

FORMATION



57%

Proportion des salariés formés

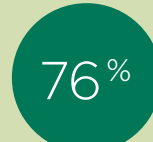
DIVERSITÉ ET INCLUSION



28% Part des femmes



74%

ont pris des engagements en matière
de diversité et/ou de lutte contre les
discriminations

76%

ont pris des initiatives en faveur
de l'égalité homme/femme

ACCIDENTS DU TRAVAIL

16,9

Taux de fréquence des accidents du travail
(à comparer à la moyenne française :
20,5 - source CNAM 2019)1,0 Taux de gravité des accidents du travail
(à comparer à la moyenne française :
1,4 - source CNAM 2019)

PARTAGE DE LA VALEUR

91%

ont un dispositif permettant le partage de valeur
au-delà des obligations (accord d'intéressement,
de participation, PEE, PERCO, PER, etc.)

FOURNISSEURS : UN SUIVI QUI S'AMÉLIORE

11%

des participations sont en relation avec
des fournisseurs issus de zones à risque en termes
de respect des normes internationales43% des participations ont mis en place un code
de conduite à signer par les fournisseurs
et/ou une charte achats responsables

47%

assurent un suivi de leurs fournisseurs
sur des critères RSE

La RSE interne chez IDIA CI et ses principaux indicateurs

QUELQUES CHIFFRES CLÉS¹⁴

100%

de CDI

21

investisseurs
professionnels
dont 7 femmes

42%

de femmes

24%

de baisse de la
consommation
d'électricité par
rapport à 2019
(-3% vs. 2020)28^Hheures de formation
en moyenne par salarié

En interne, IDIA Capital Investissement poursuit également une politique active en matière de Responsabilité Sociale et Environnementale. Nous menons de nombreuses actions pour incarner l'attention que nous portons à la RSE, dans le cadre de trois grands objectifs :

AGIR EN EMPLOYEUR RESPONSABLE

■ Une politique extensive et sur mesure de formation

Un plan de développement des compétences est établi chaque année pour accompagner au mieux les collaborateurs dans la réalisation de leurs missions au quotidien. Des accompagnements à la fois collectifs et sur mesure sont proposés en fonction des besoins de chaque collaborateur.

Sur l'année 2021, 117 modules de formation ont été suivis par nos collaborateurs, soit une moyenne supérieure à 3 formations par personne. Le volume horaire moyen des formations a augmenté (plus de 28 heures par personne).

Par ailleurs, des formations spécifiques aux bonnes pratiques managériales sont proposées pour

accompagner l'ensemble des managers d'IDIA CI. Notamment en 2021, tous les managers ont été formés aux critères de non-discrimination dans les processus de recrutement.

■ Le souci d'un traitement équitable des collaborateurs et la prévention des discriminations.

IDIA Capital Investissement est signataire de la charte établie par France Invest, afin de favoriser la parité femmes-hommes dans le Capital Investissement et dans les entreprises¹⁵. En 2021, les femmes représentaient 42% des effectifs chez IDIA CI. Le Comex est également composé de 50% de femmes.

Tous les ans au moins une femme d'IDIA CI participe au plan « jeunes talents » du Groupe.

¹⁴. Chiffres 2021.

¹⁵. La charte de la parité Femmes-Hommes de France Invest se décline en 30 engagements dont 25 concernent les sociétés de gestion. Ces engagements doivent en particulier permettre collectivement l'atteinte d'objectifs chiffrés (sur un horizon entre 10 et 15 ans) sur le pourcentage de femmes dans les comités d'investissement (25% puis 30%) ainsi que dans les équipes d'investissement des sociétés de gestion (40%).

■ La réalisation d'une enquête annuelle sur la satisfaction des collaborateurs

En 2022, un nouvel outil a été déployé par le groupe Crédit Agricole pour mesurer la transformation culturelle, managériale et sociétale : l'Indice de Mise en Responsabilité (IMR). Avec un score de 83% pour un taux de participation de 96%, IDIA CI obtient un des résultats les plus élevés du Groupe et témoigne d'un fort attachement des collaborateurs à IDIA CI et au Groupe. Les pratiques et comportements managériaux sont également bien valorisés dans les résultats.

RÉDUIRE NOTRE EMPREINTE ENVIRONNEMENTALE

■ IDIA CI se situe dans un **bâtiment à Haute Qualité Environnementale** sur le Campus du Crédit Agricole. Ce campus de 8 hectares accueille 90 espèces végétales différentes recensées et protégées, et une faune qui contribue à agrémente ce paysage de nature en ville. Il a obtenu la labellisation BiodiverCity Life¹⁶, certifiant ainsi sa performance en matière de biodiversité.

■ Un **bilan carbone maîtrisé** avec la consommation d'électricité en baisse de 3% par rapport à 2020 et cela malgré le retour des collaborateurs sur site (baisse de -24% de la consommation d'électricité entre 2021 et 2019). Par ailleurs, le groupe Crédit Agricole a adhéré en 2022 à la charte d'engagement EcoWatt et a commencé à mettre en place des mesures concrètes visant à agir en faveur d'une consommation d'électricité plus responsable.

■ Concernant les déplacements des collaborateurs, une **politique voyage** a été mise en place en 2022 pour encadrer les déplacements professionnels et privilégier les modes de transport les moins carbonés. Le catalogue de véhicules de fonction s'est verdi en proposant en majorité des véhicules électriques/hybrides. Un forfait mobilité durable est également proposé aux collaborateurs afin de les inciter financièrement à passer à des modes de déplacements alternatifs à la voiture individuelle (vélo, covoiturage, transports publics).

■ **Sensibilisation de l'ensemble des collaborateurs aux enjeux climatiques** grâce aux ateliers d'intelligence collective de la Fresque du Climat menés au sein d'IDIA CI en 2022.

■ Une **meilleure gestion des déchets** avec notamment une diminution des quantités de déchets produits par les prestataires aux achats en gros et sans suremballage (démarche HQE et charte chantier propre). Par ailleurs, les collaborateurs ont été sensibilisés sur le tri des déchets via l'« Info-Campus » du groupe Crédit Agricole.

¹⁶. Démarche d'évaluation et d'amélioration continue de la prise en compte de la biodiversité sur un site en exploitation.

AMÉLIORER EN CONTINU NOS PRATIQUES MANAGÉRIALES

IDIA CI promeut un management porteur de sens collectif, collaboratif et responsabilisant pour chaque membre des équipes.

■ Une transformation managériale

Dans le cadre du projet humain du groupe Crédit Agricole, les managers d'IDIA CI ont continué en 2021 de suivre un programme spécifique de transformation managériale. Ce programme vise à transformer le leadership et le management pour aller vers plus de responsabilité individuelle et collective, de discernement, d'autonomie, de confiance et de prise d'initiative, à travers un parcours d'acquisition de compétences sur les pratiques managériales attendues.

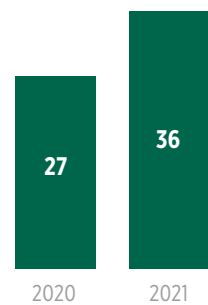
■ Un management toujours collaboratif

Les collaborateurs ont notamment co-construit le plan stratégique d'IDIA CI et travaillé sur la définition de ses valeurs, en s'appuyant sur une méthode agile et collaborative de co-construction et d'itération animée par les équipes du lab by CA : 100% des collaborateurs mobilisés, répartis sur 18 ateliers à la fois sur site et en distanciel.

“ IDIA Capital Investissement poursuit également une politique active en matière de Responsabilité Sociale et Environnementale ”

INDICATEURS RSE*

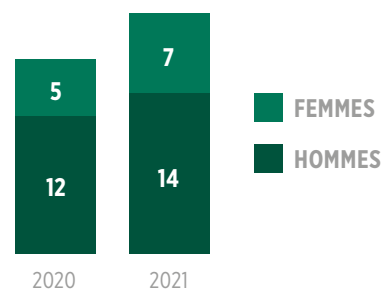
Des indicateurs sont mis en place chaque année pour mesurer et évaluer les progrès accomplis en matière de RSE par IDIA CI.



DES EMPLOIS PÉRENNES ET UN PARTAGE DE VALEUR

Au 31 décembre 2021, les effectifs d'IDIA CI comptaient 36 collaborateurs en CDI (hors alternant). De nouveaux recrutements ont eu lieu en 2022.

En termes de partage de la valeur au-delà des obligations, les salariés d'IDIA CI bénéficient du dispositif avantageux de Crédit Agricole S.A. en matière d'intéressement, participation, PEE et PERCO profitant d'un mécanisme d'abondement.

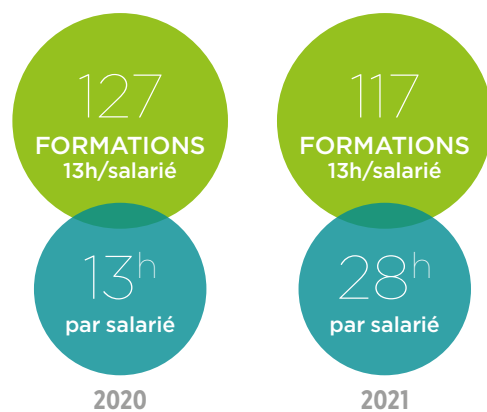


FÉMINISATION DES EFFECTIFS

Au global, les femmes représentent 42 % des effectifs.

L'équipe d'investisseurs (y compris les 6 gérants) est composée de 21 personnes et comporte 7 femmes.

Sur les 6 gérants, l'un d'eux est une femme et est également Directrice générale d'IDIA CI.

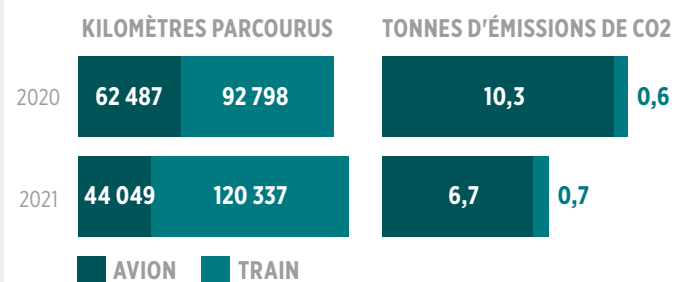


DES FORMATIONS PLUS LONGUES

Nos métiers nécessitent une réactualisation régulière des connaissances techniques, réglementaires, et de gestion des risques de conformité.

En outre, les collaborateurs d'IDIA CI suivent de plus en plus de formations dites « soft skills ».

Chaque collaborateur a suivi, en moyenne, 28 heures de formation sur l'année, une moyenne en hausse par rapport à 2020 avec une reprise des formations en partie en présentiel après une année 2020 perturbée par la crise sanitaire.



UN BILAN CARBONE LIÉ AUX DÉPLACEMENTS EN BAISSE

En privilégiant davantage le train à l'avion dans les déplacements professionnels, l'empreinte carbone d'IDIA CI liée aux déplacements professionnels a significativement diminué en 2021.



IDIA
CAPITAL INVESTISSEMENT

GROUPE CRÉDIT AGRICOLE

12 place des États-Unis
92127 MONTRouGE Cedex France
+33 (0)1 57 72 09 65
contact@ca-idia.com
www.ca-idia.com

Document émis par IDIA CI – Mars 2023

Société anonyme au capital de 5 000 010 €
Société de gestion de portefeuille agréée
par l'AMF sous le n° GP-15000010
508 667 094 RCS Nanterre
N° de TVA intracommunautaire FR 10508667094

Crédits photos : iStock / IDIA CI

Conception et réalisation : Atelier Art'6



A close-up photograph of green grass blades, slightly out of focus, creating a soft, textured background. A white rectangular box is positioned on the left side of the image, containing the website address. A thin green horizontal line runs across the middle of the image, passing behind the white box.

WWW.CA-IDIA.COM