

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00139

Numéro SIREN : 382 890 564

Nom ou dénomination : FOURNYDIS

Ce dépôt a été enregistré le 13/05/2022 sous le numéro de dépôt 3505



CERTIFIÉ CONFORME

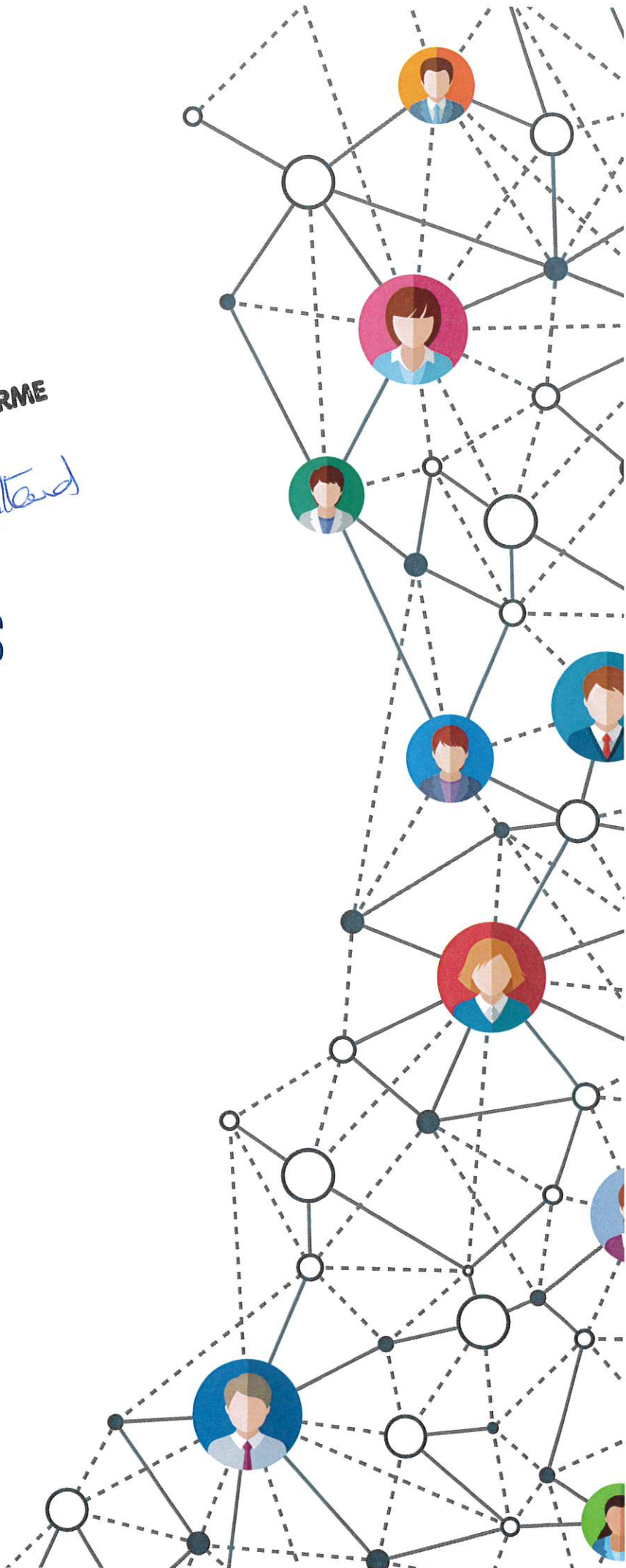
A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A. Lantard', written in a cursive style.

Comptes annuels

FOURNYDIS

30/09/2021

Ce document contient 28 pages



FOURNYDIS

Actif		Au 30/09/2021			Au 30/09/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles	9 907	9 758	149
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes	3 000		3 000
		TOTAL	12 907	9 758	3 149
		7 522			7 522
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	570 483		570 483
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
Actif circulant		Autres titres immobilisés	308 034	84 697	223 337
		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL	878 518	84 697	793 821
		878 518			878 518
	Total de l'actif immobilisé		891 426	94 455	796 970
					886 040
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
	Avances et acomptes versés sur commandes				
Actif circulant	Créances ⁽¹⁾	Clients et comptes rattachés			
		Autres créances	3 694 543	69 212	3 625 331
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	3 694 543	69 212	3 625 331
		3 699 892			3 699 892
	Divers	Valeurs mobilières de placement	11 346 475	6 677	11 339 797
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	21 219 940		21 219 940
		TOTAL	32 566 416	6 677	32 559 738
Charges constatées d'avance					634
Total de l'actif circulant		36 260 959	75 890	36 185 069	36 568 679
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		37 152 385	170 345	36 982 040	37 454 720
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)		69 385	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients		

FOURNYDIS

Passif		Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 456 000)	1 456 000	1 456 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	609 796	609 796
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	145 600	145 600
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	34 665 438	34 877 161
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-359 798	-211 722
	Situation nette avant répartition	36 517 035	36 876 834
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	23 031	16 121
Total		36 540 067	36 892 956
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	84	61
	Emprunts et dettes financières divers (3)	367 088	489 450
	Total	367 172	489 511
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 700	22 200
	Dettes fiscales et sociales	36 169	36 121
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	13 931	13 931
	Instruments de trésorerie		
Total		74 800	72 252
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		441 973	561 763
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		36 982 040	37 454 720
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	441 973	561 763
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs		

FOURNYDIS

		France	Exportation	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services				
	Chiffre d'affaires net				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			0	6
	Total			0	6
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
Produits financiers	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			65 043	132 980
	Impôts, taxes et versements assimilés			22 109	21 548
	Salaires et traitements			144 000	144 000
	Charges sociales			53 674	53 492
	Dotations d'exploitation			7 372	9 594
	• sur immobilisations				
Charges financières	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Amortissements provisions				
	Autres charges			1	6
	Total			292 201	361 622
	Résultat d'exploitation A			-292 201	-361 616
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			34 607	95 472
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			30 734	12 629
	Reprises sur provisions, transferts de charges			27 647	6 963
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			92 989	115 065
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			160 587	27 647
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			160 587	27 647
	Résultat financier D			-67 597	87 417
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			-359 798	-274 198

FOURNYDIS

		Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 500	6 000 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	7 500	6 000 000
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 000 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 909	6 909
	Total	6 909	6 006 909
Résultat exceptionnel		F	
		590	-6 909
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		591	-69 385
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-359 798	-211 722
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS Fournydis

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 30/09/2021

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Événements postérieurs à la clôture	2
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Informations relatives aux filiales et participations	6
2.1.4	Produits à recevoir	7
2.1.5	Disponibilités et divers	7
2.2	Capitaux propres	8
2.2.1	Capital social	8
2.2.2	Variation des capitaux propres	8
2.2.3	Provisions réglementées	8
2.3	Passifs et provisions	9
2.3.1	Provisions	9
2.3.2	Charges à payer	9
2.4	Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	10
2.5	Compte de résultat	12
2.5.1	Résultat financier	12
2.5.2	Résultat exceptionnel	12
3	Informations relatives à la fiscalité	13
3.1	Impôt sur les bénéfices	13
3.1.1	Ventilation	13
3.1.2	Impôt différé	13
3.1.3	Autres informations spécifiques	13
4	Autres informations	14
4.1	Effectif moyen	14
4.2	Rémunération des dirigeants	14

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Les événements principaux sont les suivants :

- L'année 2021 a été marquée par la poursuite de la pandémie Covid 19 et une succession de dispositions afin de limiter la propagation du virus. Ces mesures n'ont pas eu d'effet direct sur Fournydis qui n'a pas eu à avoir recours aux dispositifs d'aides mis en place. Certaines des filiales ont pu être impactées plus directement du fait des fermetures ou baisses d'activité. Il est à ce stade difficile d'en mesurer les conséquences.

1.2 Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif n'est à noter.

Fournydis n'est pas directement impacté par les différentes vagues de la pandémie.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

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

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	3 073	-	-	3 073
	Matériel de transport	29 488	-	29 488	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	6 835	-	-	6 835
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	3 000	-	3 000
TOTAL III		39 395	3 000	29 488	12 908
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	570 484	-	-	570 484
	Autres titres immobilisés	308 035	-	-	308 035
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL IV		878 519	-	-	878 519
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		917 914	3 000	29 488	891 426

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	2 841	232	-	3 073
	Matériel de transport	23 651	5 837	29 488	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 381	1 304	-	6 685
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		31 873	7 373	29 488	9 758
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		31 873	7 373	29 488	9 758

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1 Mouvements de l'exercice

Aucun mouvement n'a été constaté dans les participations de Fournydis.

En raison des difficultés de la société Aunis Motonautic à réaliser les objectifs retenus, particulièrement dans le contexte de la pandémie, il est apparu prudent de constater une dépréciation des titres.

2.1.3.2 Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Participations et filiales (+ de 10 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats
SCI DBLG	1 000 -265 445	50,20%	502	502	142 846 20 683
SARL D Mesure	7 500 1 710	33,33%	2 500	2 500	245 334 6 509
SARL Aunis Motonautic	50 000 -109 623	100,00%	534 597	450 000	560 277 -7 246
Autres participations					
SAS Avenir Design	2 635 292 954	5,31%	140	140	997 447 51 604
SARL Someline	1 000 -15 593	6,00%	60	60	68 429 81

2.1.3.3 Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	200	453 002
Autres titres immobilisés		
Autres créances – Comptes-courants	152 540	3 460 087 (*)
-		
Charges financières		
Produits financiers	1 460	33 148

(*) avant dépréciation pour 69 212 €

2.1.4 Produits à recevoir

	Montant
Placements, intérêts courus	833
Autres créances, intérêts courus	25 700
Total	26 533

2.1.5 Disponibilités et divers

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode dite du « premier entré, premier sorti ». Le cours à la clôture fait ressortir une plus-value latente de 443 638 €, mais déjà fiscalisée pour 124 218 € au titre de la charge d'impôt société de l'exercice. Une moins-value latente est également constatée et provisionnée pour 6 678 €.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Capital social

Le capital est composé de 91 000 actions de 16 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 456 000	-	-	1 456 000
Réserves, primes et écarts	35 632 557		211 723	35 420 835
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-211 723	211 723	359 799	-359 799
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	16 122	6 909	-	23 031
Autres	-	-	-	-
TOTAL	36 892 957	218 632	571 522	36 540 067

2.2.3 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	16 122	6 909	-	23 031
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	16 122	6 909	-	23 031

2.3 Passifs et provisions

2.3.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	16 122	6 909	-	23 031
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	16 122	6 909	-	23 031

2.3.2 Charges à payer

	Montant
Agios courus	84
Fournisseurs et comptes rattachés	24 700
Charges sociales et fiscales à payer	4 734
Total	29 518

2.4 Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	81 916	12 531	69 385
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		3 612 627	3 612 627	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-
	Charges constatées d'avance		-	-	-
TOTAL			3 694 543	3 625 158	69 385

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	84	84	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		24 700	24 700	-	-
Personnel et comptes rattachés		7 919	7 919	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		23 120	23 120	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 131	5 131	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		367 088	367 088	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		13 931	13 931	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		441 973	441 973	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.5 Compte de résultat

2.5.1 Résultat financier

Le résultat financier au 30 septembre 2021 est négatif de 67 597 €, les revenus étant essentiellement constitués de produits de placement (65 342 € y compris les intérêts de compte-courants). Une reprise nette de provisions pour dépréciation a été constatée sur les placements pour 20 970 € ; une provision de 153 909 € a été constatée sur les titres de participations et comptes-courants.

2.5.2 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est positif de 590 €.

- Les frais d'acquisition des titres font l'objet d'un amortissement dérogatoire conformément aux dispositions légales, constaté pour 6 909 € dans l'exercice.
- Un véhicule a été cédé pour 7 500 €.

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		-359 799	591
Impôt au taux de :	15%	502	89
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		-359 297	502

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.1.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases

- PV latentes OPCVM 443 638

Taux d'imposition ⁽¹⁾ 28%

Créance d'impôt différé 124 218

⁽¹⁾ Taux de droit commun applicable à l'exercice clos

3.1.3 Autres informations spécifiques

- Report en arrière des déficits : IS constaté à 15 et 28% : 69 385 €
Origine : 2020 ; Maintenu à l'actif en 2021.

4 Autres informations

4.1 Effectif moyen

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	2
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
TOTAL	2

4.2 Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

FOURNYDIS
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1.440.672 €
57 rue du 18 juin
17138 PUILBOREAU
382 890 564 RCS LA ROCHELLE

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE
30 SEPTEMBRE 2021**

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021, soit une perte de 359.798 € en totalité au poste « Autres Réserves ».

L'Assemblée Générale prend acte que les sommes suivantes ont été distribuées à titre de dividendes, au cours des trois exercices précédents :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/09/2020	-	-	-
30/09/2019	12.813.000 €	-	-
30/09/2018	-	-	-

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021, soit une perte de 359.798 € en totalité au poste « Autres Réserves ».

L'Assemblée Générale prend acte que les sommes suivantes ont été distribuées à titre de dividendes, au cours des trois exercices précédents :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/09/2020	-	-	-
30/09/2019	12.813.000 €	-	-
30/09/2018	-	-	-

LA PRESIDENTE
Madame Anne GUITTARD-BOUCLIER



FOURNYDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.440.672 Euros

57 rue du 18 juin

17138 PUILBOREAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
--

EXERCICE DE DOUZE MOIS

CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021



A l'Assemblée Générale de la société FOURNYDIS SAS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 12 février 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FOURNYDIS SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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



PRIMAUDIT INTERNATIONAL
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre Paris Île de France
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
6, place Boulnois – 75017 PARIS
SARL au capital de 914 700 € - 442 738 837 RCS Paris - APE 6920Z

VERIFICATION SPECIFIQUES

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

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Paris, le 11 mars 2022

PRIMAUDIT INTERNATIONAL
Commissaire aux comptes



David BREGAINT
Associé

FOURNYDIS

Passif		Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 456 000)	1 456 000	1 456 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	609 796	609 796
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	145 600	145 600
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	34 665 438	34 877 161
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-359 798	-211 722
	Situation nette avant répartition	36 517 035	36 876 834
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	23 031	16 121
Total		36 540 067	36 892 956
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	84	61
	Emprunts et dettes financières divers (3)	367 088	489 450
	Total	367 172	489 511
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 700	22 200
	Dettes fiscales et sociales	36 169	36 121
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 931	13 931
	Instruments de trésorerie		
Total		74 800	72 252
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		441 973	561 763
Ecart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		36 982 040	37 454 720
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		441 973	561 763
(3) dont emprunts participatifs			

FOURNYDIS

		France	Exportation	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services				
	Chiffre d'affaires net				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			0	6
	Total			0	6
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			65 043	132 980
Charges financières	Impôts, taxes et versements assimilés			22 109	21 548
	Salaires et traitements			144 000	144 000
	Charges sociales			53 674	53 492
	Dotations d'exploitation			7 372	9 594
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Amortissements provisions				
Produits financiers	Autres charges			1	6
	Total			292 201	361 622
	Résultat d'exploitation	A		-292 201	-361 616
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
	Produits financiers de participations (4)			34 607	95 472
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			30 734	12 629
Charges financières	Reprises sur provisions, transferts de charges			27 647	6 963
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			92 989	115 065
	Dotations financières aux amortissements et provisions			160 587	27 647
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers	Total			160 587	27 647
	Résultat financier	D		-67 597	87 417
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-359 798	-274 198

FOURNYDIS

		Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 500	6 000 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	7 500	6 000 000
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 000 000
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 909
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 909	6 006 909
	Total	6 909	6 006 909
Résultat exceptionnel		F	-6 909
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-69 385
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-359 798	-211 722
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Événements postérieurs à la clôture	2
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Informations relatives aux filiales et participations	6
2.1.4	Produits à recevoir	7
2.1.5	Disponibilités et divers	7
2.2	Capitaux propres	8
2.2.1	Capital social	8
2.2.2	Variation des capitaux propres	8
2.2.3	Provisions réglementées	8
2.3	Passifs et provisions	9
2.3.1	Provisions	9
2.3.2	Charges à payer	9
2.4	Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	10
2.5	Compte de résultat	12
2.5.1	Résultat financier	12
2.5.2	Résultat exceptionnel	12
3	Informations relatives à la fiscalité	13
3.1	Impôt sur les bénéfices	13
3.1.1	Ventilation	13
3.1.2	Impôt différé	13
3.1.3	Autres informations spécifiques	13
4	Autres informations	14
4.1	Effectif moyen	14
4.2	Rémunération des dirigeants	14

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Événements principaux

Les événements principaux sont les suivants :

- L'année 2021 a été marquée par la poursuite de la pandémie Covid 19 et une succession de dispositions afin de limiter la propagation du virus. Ces mesures n'ont pas eu d'effet direct sur Fournydis qui n'a pas eu à avoir recours aux dispositifs d'aides mis en place. Certaines des filiales ont pu être impactées plus directement du fait des fermetures ou baisses d'activité. Il est à ce stade difficile d'en mesurer les conséquences.

1.2 Événements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif n'est à noter.

Fournydis n'est pas directement impacté par les différentes vagues de la pandémie.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

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

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	3 073	-	-	3 073
	Matériel de transport	29 488	-	29 488	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	6 835	-	-	6 835
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	3 000	-	3 000
	TOTAL III	39 395	3 000	29 488	12 908
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	570 484	-	-	570 484
	Autres titres immobilisés	308 035	-	-	308 035
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL IV		878 519	-	-	878 519
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		917 914	3 000	29 488	891 426

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	2 841	232	-	3 073
	Matériel de transport	23 651	5 837	29 488	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 381	1 304	-	6 685
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		31 873	7 373	29 488	9 758
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		31 873	7 373	29 488	9 758

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1 Mouvements de l'exercice

Aucun mouvement n'a été constaté dans les participations de Fournydis.

En raison des difficultés de la société Aunis Motonautic à réaliser les objectifs retenus, particulièrement dans le contexte de la pandémie, il est apparu prudent de constater une dépréciation des titres.

2.1.3.2 Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Participations et filiales (+ de 10 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats
SCI DBLG	1 000 -265 445	50,20%	502	502	142 846 20 683
SARL D Mesure	7 500 1 710	33,33%	2 500	2 500	245 334 6 509
SARL Aunis Motonautic	50 000 -109 623	100,00%	534 597	450 000	560 277 -7 246
Autres participations					
SAS Avenir Design	2 635 292 954	5,31%	140	140	997 447 51 604
SARL Someline	1 000 -15 593	6,00%	60	60	68 429 81

2.1.3.3 Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	200	453 002
Autres titres immobilisés		
Autres créances – Comptes-courants	152 540	3 460 087 ^(*)
-		
Charges financières		
Produits financiers	1 460	33 148

^(*) avant dépréciation pour 69 212 €

2.1.4 Produits à recevoir

	Montant
Placements, intérêts courus	833
Autres créances, intérêts courus	25 700
Total	26 533

2.1.5 Disponibilités et divers

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode dite du « premier entré, premier sorti ». Le cours à la clôture fait ressortir une plus-value latente de 443 638 €, mais déjà fiscalisée pour 124 218 € au titre de la charge d'impôt société de l'exercice. Une moins-value latente est également constatée et provisionnée pour 6 678 €.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Capital social

Le capital est composé de 91 000 actions de 16 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 456 000	-	-	1 456 000
Réserves, primes et écarts	35 632 557		211 723	35 420 835
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-211 723	211 723	359 799	-359 799
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	16 122	6 909	-	23 031
Autres	-	-	-	-
TOTAL	36 892 957	218 632	571 522	36 540 067

2.2.3 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	16 122	6 909	-	23 031
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	16 122	6 909	-	23 031

2.3 Passifs et provisions

2.3.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	16 122	6 909	-	23 031
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	16 122	6 909	-	23 031

2.3.2 Charges à payer

	Montant
Agios courus	84
Fournisseurs et comptes rattachés	24 700
Charges sociales et fiscales à payer	4 734
Total	29 518

2.4 Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	-	-	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	81 916	12 531
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	3 612 627	3 612 627	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-
	Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAL		3 694 543	3 625 158	69 385

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	84	84	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		24 700	24 700	-	-
Personnel et comptes rattachés		7 919	7 919	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		23 120	23 120	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 131	5 131	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		367 088	367 088	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		13 931	13 931	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		441 973	441 973	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.5 Compte de résultat

2.5.1 Résultat financier

Le résultat financier au 30 septembre 2021 est négatif de 67 597 €, les revenus étant essentiellement constitués de produits de placement (65 342 € y compris les intérêts de compte-courants). Une reprise nette de provisions pour dépréciation a été constatée sur les placements pour 20 970 € ; une provision de 153 909 € a été constatée sur les titres de participations et comptes-courants.

2.5.2 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est positif de 590 €.

- Les frais d'acquisition des titres font l'objet d'un amortissement dérogatoire conformément aux dispositions légales, constaté pour 6 909 € dans l'exercice.
- Un véhicule a été cédé pour 7 500 €.

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		-359 799	591
Impôt au taux de :	15%	502	89
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		-359 297	502

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.1.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases

- PV latentes OPCVM 443 638

Taux d'imposition ⁽¹⁾ 28%

Créance d'impôt différé 124 218

⁽¹⁾ Taux de droit commun applicable à l'exercice clos

3.1.3 Autres informations spécifiques

- Report en arrière des déficits : IS constaté à 15 et 28% : 69 385 €
Origine : 2020 ; Maintenu à l'actif en 2021.

4 Autres informations

4.1 Effectif moyen

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	2
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
TOTAL	2

4.2 Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.