

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 19216
Numéro SIREN : 432 234 979
Nom ou dénomination : FINANCIERE D'AUTHUIT

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2020 sous le numéro de dépôt 50298

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 27-07-2020

N° DE DEPOT : 050298

N° GESTION : 2016B19216

N° SIREN : 432234979

DENOMINATION : FINANCIERE D'AUTHUIT

ADRESSE : 81 rue Vieille du Temple 75003 Paris

MILLESIME : 2019

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total II	5 776 084	400 584	5 375 490	5 422 660	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	310 955		310 955	428 788
	Autres créances	24 606 877	13 125 622	11 481 255	10 167 646
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	4 499 763		4 499 763	110 363	
Charges constatées d'avance (3)	1 068		1 068	1 491	
Total III	29 418 663	13 125 622	16 293 041	10 708 289	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Écarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	35 194 747	13 526 216	21 668 531	16 130 949	

*Capital appelé
- 13 125 622*

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
	Réserves		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	9 100 880	9 100 880
	Report à nouveau	3 153 751	3 337 254
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 531 164	-183 502
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	18 885 795	13 354 631
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	80 000 279 000	80 000
	Total III	359 000	80 000
	DETTES (1)	Dettes financières	
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts auprès d'établissements de crédit			
Concours bancaires courants			
Emprunts et dettes financières diverses		3 833	3 833
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 533	95 170	
Dettes fiscales et sociales	85 370	106 233	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 223 000	2 456 081	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	35 000	35 000
	Total IV	2 423 736	2 696 317
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	21 668 531	16 130 949

(1) Dont à moins d'un an

2 423 736

2 696 317

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	
	France	Exportation	Total		
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	831	313	831 313	997	982
Chiffre d'affaires NET	831	313	831 313	997	982
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 687	1 002	
Autres produits			11	7	
Total des Produits d'exploitation (I)			844 011	998	990
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *			490 384	539	192
Impôts, taxes et versements assimilés			26 900	20	478
Salaires et traitements			126 769	172	758
Charges sociales			49 778	73	010
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			48 371	48	365
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges			16	7	
Total des Charges d'exploitation (II)			742 216	853	810
I - Résultat d'exploitation (I-II)			101 795	145	180
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
Produits financiers		
Produits financiers de participations (3)	7 680 683	2 500 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	284 673	241 879
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	7 965 356	2 741 879
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 907 442	3 309 361
Intérêts et charges assimilées (4)		7 429
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	2 907 442	3 316 790
2. Résultat financier (V-VI)	5 057 914	-574 911
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 159 709	-429 730
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 877	134
Produits exceptionnels sur opérations en capital		100 251
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total VII	3 877	100 385
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 290	789
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1	56 250
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Total VIII	10 291	57 039
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-6 414	43 347
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-377 868	-202 881
Total des produits (I+III+V+VII)	8 813 245	3 841 255
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 282 081	4 024 757
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	5 531 164	-183 502

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

7 965 356 2 741 879
7 429

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Titres immobilisés	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	10
Disponibilités en Euros	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
Variation des capitaux propres	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	11
Rémunération des dirigeants	11
Ventilation de l'effectif moyen	11
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	11
Honoraires des commissaires aux comptes	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Liste des filiales et participations	13
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 21 668 530.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 831 313.00 Euros et dégagant un bénéfice de 5 531 163.89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société Le Grand Corbeil, détenue à 89,91% par la société Financière d'Authuit, a été liquidée le 31 décembre 2019.

La société Financière d'Authuit a subi un contrôle fiscal sur les années 2015 et 2016, engendrant un rappel d'IS de 170 027 €.

Un contrôle fiscal est en cours sur les années 2016 et 2017 de la SCEA Ecurie d'Authuit, détenue à 99% par Financière d'Authuit et membre du groupe d'intégration fiscale. Une provision pour impôts a été comptabilisée à hauteur de 279 000 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. Conformément à la communication du Collège de l'ANC du 30 mars 2020, l'entreprise considère que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement. De ce fait, l'évaluation des actifs et passifs dans les comptes arrêtés au 31 décembre 2019 reflète uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de cette situation.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif en raison de son activité.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant le recours à l'activité partielle à hauteur de 53% pour son personnel administratif, ainsi qu'à hauteur de 37% pour le personnel de sa filiale Marques Avenue.

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	469 753		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 144		1 202
TOTAL	480 897		1 202
Autres participations	5 124 182		
Autres titres immobilisés	100 000		
Prêts, autres immobilisations financières	69 804		
TOTAL	5 293 986		
TOTAL GENERAL	5 774 883		1 202

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			469 753	469 753
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	12 346	12 346
TOTAL		0	482 099	482 099
Autres participations		1	5 124 181	5 124 181
Autres titres immobilisés			100 000	100 000
Prêts, autres immobilisations financières			69 804	69 804
TOTAL		1	5 293 985	5 293 985
TOTAL GENERAL		1	5 776 084	5 776 084

Les 100 000 € d'autres titres immobilisés correspondent à des BSA de la société RDV Entertainment souscrit en février 2018.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	329 207	44 649		373 856
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 026	3 722		9 748
TOTAL	335 233	48 371		383 604
TOTAL GENERAL	335 233	48 371		383 604

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	44 649				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 722				
TOTAL	48 371				
TOTAL GENERAL	48 371				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts		279 000			279 000
Autres provisions pour risques et charges	80 000				80 000
TOTAL	80 000	279 000			359 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	16 990				16 990
Autres provisions pour dépréciation	10 218 180	2 907 442			13 125 622
TOTAL	10 235 170	2 907 442			13 142 612
TOTAL GENERAL	10 315 170	3 186 442			13 501 612
Dont dotations et reprises financières		2 907 442			

Provisions pour impôts :

Un contrôle fiscal est en cours sur les années 2016 et 2017 de la SCEA Ecurie d'Authuit, détenue à 99% par Financière d'Authuit et membre du groupe d'intégration fiscale. Une provision pour impôts a été comptabilisée à hauteur de 279 000 €.

Autres provisions pour risques et charges :

Les autres provisions pour risques et charges correspondent à litige prud-hommel.

Autres provisions pour dépréciation :

Les autres provisions pour dépréciations correspondent à des provisions pour dépréciations des comptes courants des filiales Turquoise et SCEA Ecurie d'Authuit. Cette dépréciation se fait sur la base de la valeur nette des actifs immobilisés.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	69 804		69 804
Autres créances clients	310 955	310 955	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 391	4 391	
Impôts sur les bénéfices	5 533	5 533	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 366	17 366	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2	2	
Groupe et associés	24 573 278	24 573 278	
Débiteurs divers	6 308	6 308	
Charges constatées d'avance	1 068	1 068	
TOTAL	24 988 705	24 918 901	69 804

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	76 533	76 533		
Personnel et comptes rattachés	1 915	1 915		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 152	18 152		
Taxe sur la valeur ajoutée	50 037	50 037		
Autres impôts taxes et assimilés	15 266	15 266		
Groupe et associés	3 833	3 833		
Autres dettes	2 223 000	2 223 000		
Produits constatés d'avance	35 000	35 000		
TOTAL	2 423 736	2 423 736		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	91			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres	1000000,0000	1 000 000			1 000 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informa.	Linéaire	3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	268 955
Total	268 955

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 345
Dettes fiscales et sociales	30 034
Autres dettes	4 500
Total	109 879

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		1 068
Total		1 068
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		35 000
Total		35 000

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	13 538 133
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-183 502
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	13 354 631
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	13 354 631
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	5 531 164
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	18 885 795
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	5 531 164
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	5 531 164

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Honoraires	680 913
Locations	150 400
Total	831 313

Répartition par secteur géographique	Montant
France	831 313
Total	831 313

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas communiquée, car elle permettrait d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	2
Total	3

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

La société Financière d'Authuit est membre d'un groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société Financière d'Authuit constitué par les sociétés suivantes :

- Financière d'Authuit
- Marques Avenue
- Clas Marques
- Ecurie d'Authuit
- Turkoise.

La société mère acquittera l'impôt en sa qualité de tête de groupe. Les filiales supporteront les charges correspondant à l'impôt sur les sociétés comme si elles étaient imposées séparément. L'économie d'impôt sur les sociétés liée aux déficits des sociétés membres du groupe d'intégration fiscale est constatée dans un compte d'attente chez Financière d'Authuit. Certaines sociétés étant structurellement en pertes, les dettes constatées depuis plus de trois ans seront constatées en résultat.

Par ailleurs, le "stock" d'IS relatif aux pertes des filiales intégrées des années 2016, 2017 et 2018 a été ajusté avec le nouveau taux d'IS, soit à 28% contre 33,33% antérieurement, ce qui a généré un produit de 278 740 € sur l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 152 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 152 euros ;
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code de Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

FINANCIERE D'AUTHUIT
75003 PARIS

Page: 13

Société Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SARL TURKOISE	1 000	-3 847 018	100,00	1 000		4 841 118		189 542	-774 997		
- SAS MARQUES AVENUE	152 500	1 747 159	100,00	4 505 381	4 505 381	1 024 421		5 634 204	801 862	1 500 000	
- SCEA SCEA ECURIES D'AUTHUIT	16 000	-9 353 990	99,94	15 990		17 552 943		281 002	-2 208 568		
- SAS LE GRAND CORBEIL	1 000	-38	89,91	899	899				-165	6 180 883	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits exceptionnels divers	3 877	77180000
Total	3 877	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	10 290	67110000
- VCEAC	1	67500000
Total	10 291	

FINANCIERE D'AUTHUIT
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 Euros
81 rue Vieille du Temple – 75003 PARIS
RCS PARIS 432 234 979

Extrait des délibérations de l'assemblée générale du 6 juillet 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31.12.2019

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice net comptable de 5.531.163,89 €, de la manière suivante :

Origines du résultat à affecter :

Report à nouveau	3.153.751,31 €
Résultat de l'exercice	5.531.163,89 €
	<hr/>
Total à affecter	8.684.915,20 €

Affectation proposée :

Report à nouveau	8.684.915,20 €
	<hr/>
Total	8.684.915,20 €

Conformément à la loi, nous vous rappelons qu'il n'a jamais été distribué de dividendes au cours des 3 derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme
Le Président



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

FINANCIERE D'AUTHUIT

Société par Actions Simplifiée au Capital de de 1 000 000 Euros
81, rue Vieille du Temple
75 003 PARIS

FIDREX

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
14 rue de la Pépinière
75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

SOCIETE FINANCIERE D'AUTHUIT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

A l'Assemblée Générale de la société Financière d'Authuit,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FINANCIERE D'AUTHUIT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 29 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe « événements significatifs postérieurs à la clôture », décrit en page 5 de l'annexe des comptes annuels concernant les conséquences de la crise sanitaire relative au coronavirus.

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.

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

VERIFICATIONS 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 arrêté le 29 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les justificatifs concernant les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce mentionnées dans le rapport de gestion, ne nous ont pas été communiqués. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 votre 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.

Paris, le 1^{er} juillet 2020

Le Commissaire aux Comptes
FIDREX



Didier NATTAF
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles	482 099	383 604	98 494	145 663	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations	5 124 181	16 990	5 107 191	5 107 192	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	100 000		100 000	100 000	
Prêts					
Autres immobilisations financières	69 804		69 804	69 804	
Total II	5 776 084	400 594	5 375 490	5 422 660	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	310 955		310 955	428 788
	Autres créances	24 606 877	13 125 622	11 481 255	10 167 646
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	4 499 763		4 499 763	110 363	
Charges constatées d'avance (3)	1 068		1 068	1 491	
Total III	29 418 663	13 125 622	16 293 041	10 708 289	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	35 194 747	13 526 216	21 668 531	16 130 949	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
	Réserves		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	9 100 880	9 100 880
	Report à nouveau	3 153 751	3 337 254
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 531 164	-183 502
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	18 885 795	13 354 631
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques	80 000	80 000
	Provisions pour charges	279 000	
	Total III	359 000	80 000
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	3 833	3 833
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 533	95 170	
Dettes fiscales et sociales	85 370	106 233	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 223 000	2 456 081	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	35 000	35 000
	Total IV	2 423 736	2 696 317
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	21 668 531	16 130 949

(1) Dont à moins d'un an

2 423 736

2 696 317

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N			Exercice N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2018	12
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	831	313	831 313	997	982
Chiffre d'affaires NET	831	313	831 313	997	982
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 687	1 002	
Autres produits			11	7	
Total des Produits d'exploitation (I)			844 011	998 990	
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *			490 384	539 192	
Impôts, taxes et versements assimilés			26 900	20 478	
Salaires et traitements			126 769	172 758	
Charges sociales			49 778	73 010	
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			48 371	48 365	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges			16	7	
Total des Charges d'exploitation (II)			742 216	853 810	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			101 795	145 180	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019	12	Exercice N-1 31/12/2018	12
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	7 680 683		2 500 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	284 673		241 879	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	7 965 356		2 741 879	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 907 442		3 309 361	
Intérêts et charges assimilées (4)			7 429	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 907 442		3 316 790	
2. Résultat financier (V-VI)	5 057 914		-574 911	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 159 709		-429 730	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 877		134	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			100 251	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	3 877		100 385	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 290		789	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1		56 250	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	10 291		57 039	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-6 414		43 347	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-377 868		-202 881	
Total des produits (I+III+V+VII)	8 813 245		3 841 255	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 282 081		4 024 757	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	5 531 164		-183 502	

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

7 965 356 2 741 879
7 429

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 21 668 530.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 831 313.00 Euros et dégageant un bénéfice de 5 531 163.89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société Le Grand Corbeil, détenue à 89,91% par la société Financière d'Authuit, a été liquidée le 31 décembre 2019.

La société Financière d'Authuit a subi un contrôle fiscal sur les années 2015 et 2016, engendrant un rappel d'IS de 170 027 €.

Un contrôle fiscal est en cours sur les années 2016 et 2017 de la SCEA Ecurie d'Authuit, détenue à 99% par Financière d'Authuit et membre du groupe d'intégration fiscale. Une provision pour impôts a été comptabilisée à hauteur de 279 000 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. Conformément à la communication du Collège de l'ANC du 30 mars 2020, l'entreprise considère que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement. De ce fait, l'évaluation des actifs et passifs dans les comptes arrêtés au 31 décembre 2019 reflète uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de cette situation.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif en raison de son activité.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant le recours à l'activité partielle à hauteur de 53% pour son personnel administratif, ainsi qu'à hauteur de 37% pour le personnel de sa filiale Marques Avenue.

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	469 753		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 144		1 202
TOTAL	480 897		1 202
Autres participations	5 124 182		
Autres titres immobilisés	100 000		
Prêts, autres immobilisations financières	69 804		
TOTAL	5 293 986		
TOTAL GENERAL	5 774 883		1 202

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			469 753	469 753
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	12 346	12 346
TOTAL		0	482 099	482 099
Autres participations		1	5 124 181	5 124 181
Autres titres immobilisés			100 000	100 000
Prêts, autres immobilisations financières			69 804	69 804
TOTAL		1	5 293 985	5 293 985
TOTAL GENERAL		1	5 776 084	5 776 084

Les 100 000 € d'autres titres immobilisés correspondent à des BSA de la société RDV Entertainment souscrit en février 2018.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	329 207	44 649		373 856
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 026	3 722		9 748
TOTAL	335 233	48 371		383 604
TOTAL GENERAL	335 233	48 371		383 604

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	44 649				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 722				
TOTAL	48 371				
TOTAL GENERAL	48 371				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts		279 000			279 000
Autres provisions pour risques et charges	80 000				80 000
TOTAL	80 000	279 000			359 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	16 990				16 990
Autres provisions pour dépréciation	10 218 180	2 907 442			13 125 622
TOTAL	10 235 170	2 907 442			13 142 612
TOTAL GENERAL	10 315 170	3 186 442			13 501 612
Dont dotations et reprises financières		2 907 442			

Provisions pour impôts :

Un contrôle fiscal est en cours sur les années 2016 et 2017 de la SCEA Ecurie d'Authuit, détenue à 99% par Financière d'Authuit et membre du groupe d'intégration fiscale. Une provision pour impôts a été comptabilisée à hauteur de 279 000 €.

Autres provisions pour risques et charges :

Les autres provisions pour risques et charges correspondent à litige prud-hommel.

Autres provisions pour dépréciation :

Les autres provisions pour dépréciations correspondent à des provisions pour dépréciations des comptes courants des filiales Turquoise et SCEA Ecurie d'Authuit. Cette dépréciation se fait sur la base de la valeur nette des actifs immobilisés.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	69 804		69 804
Autres créances clients	310 955	310 955	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 391	4 391	
Impôts sur les bénéfices	5 533	5 533	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 366	17 366	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2	2	
Groupe et associés	24 573 278	24 573 278	
Débiteurs divers	6 308	6 308	
Charges constatées d'avance	1 068	1 068	
TOTAL	24 988 705	24 918 901	69 804

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	76 533	76 533		
Personnel et comptes rattachés	1 915	1 915		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 152	18 152		
Taxe sur la valeur ajoutée	50 037	50 037		
Autres impôts taxes et assimilés	15 266	15 266		
Groupe et associés	3 833	3 833		
Autres dettes	2 223 000	2 223 000		
Produits constatés d'avance	35 000	35 000		
TOTAL	2 423 736	2 423 736		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	91			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres	1000000.0000	1 000 000			1 000 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informa.	Linéaire	3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	268 955
Total	268 955

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 345
Dettes fiscales et sociales	30 034
Autres dettes	4 500
Total	109 879

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 068
Total	1 068
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	35 000
Total	35 000

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	13 538 133
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-183 502
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	13 354 631
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	13 354 631
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	5 531 164
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	18 885 795
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	5 531 164
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	5 531 164

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Honoraires	680 913
Locations	150 400
Total	831 313

Répartition par secteur géographique	Montant
France	831 313
Total	831 313

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas communiquée, car elle permettrait d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	2
Total	3

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

La société Financière d'Authuit est membre d'un groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société Financière d'Authuit constitué par les sociétés suivantes :

- Financière d'Authuit
- Marques Avenue
- Clas Marques
- Ecurie d'Authuit
- Turkoise.

La société mère acquittera l'impôt en sa qualité de tête de groupe. Les filiales supporteront les charges correspondant à l'impôt sur les sociétés comme si elles étaient imposées séparément. L'économie d'impôt sur les sociétés liée aux déficits des sociétés membres du groupe d'intégration fiscale est constatée dans un compte d'attente chez Financière d'Authuit. Certaines sociétés étant structurellement en pertes, les dettes constatées depuis plus de trois ans seront constatées en résultat.

Par ailleurs, le "stock" d'IS relatif aux pertes des filiales intégrées des années 2016, 2017 et 2018 a été ajusté avec le nouveau taux d'IS, soit à 28% contre 33,33% antérieurement, ce qui a généré un produit de 278 740 € sur l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 152 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 152 euros ;
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

FINANCIERE D'AUTHUIT
75003 PARIS

Page : 13

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SARL TURKOISE	1 000	-3 847 018	100.00	1 000		4 841 118		189 542	-774 997		
- SAS MARQUES AVENUE	152 500	1 747 159	100.00	4 505 381	4 505 381	1 024 421		5 634 204	801 862	1 500 000	
- SCEA SCEA ECURIES D'AUTHUIT	16 000	-9 353 990	99.94	15 990		17 552 943		281 002	-2 208 568		
- SAS LE GRAND CORBEIL	1 000	-38	89.91	899	899				-165	6 180 683	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits exceptionnels divers	3 877	77180000
Total	3 877	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	10 290	67110000
- VCEAC	1	67500000
Total	10 291	