

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 16/06/2021 sous le numéro de dépôt 44457

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	430 113	51 985	98 494
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations	5 123 282	15 990	5 106 292	5 107 191	
Créances rattachées à des participations				100 000	
Autres titres immobilisés					
Prêts			29 450	69 804	
Autres immobilisations financières	29 450		29 450	69 804	
Total II	5 634 831	447 103	5 187 727	5 375 490	
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	54 295		54 295	310 955
	Autres créances	27 945 401	15 915 802	12 029 599	11 481 255
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	965 164	28 314	936 850		
Disponibilités	1 694 184		1 694 184	4 499 763	
Charges constatées d'avance (3)	464		464	1 068	
Total III	30 659 508	15 944 116	14 715 392	16 293 041	
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)	36 294 338	16 391 219	19 903 119	21 668 531	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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	8 684 915	3 153 751
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-1 948 020	5 531 164
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	16 937 775	18 885 795
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	279 000
	Total III	359 000	359 000
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants	51	
	Emprunts et dettes financières diverses	15 833	3 833
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 953	76 533	
Dettes fiscales et sociales	345 726	85 370	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 158 780	2 223 000	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	12 000	35 000
	Total IV	2 606 344	2 423 736
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	19 903 119	21 668 531
	(1) Dont à moins d'un an	2 594 344	2 423 736

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020			Exercice N-1 31/12/2019
	France	Exportation	Total	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	462 553		462 553	831 313
Chiffre d'affaires NET	462 553		462 553	831 313
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			15 188	12 687
Autres produits			7	11
Total des Produits d'exploitation (I)			477 748	844 011
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 *			293 131	490 384
Impôts, taxes et versements assimilés			8 340	26 900
Salaires et traitements			35 140	126 769
Charges sociales			14 022	49 778
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			46 509	48 371
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			9	16
Total des Charges d'exploitation (II)			397 150	742 216
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			80 598	101 795
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 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
Produits financiers		
Produits financiers de participations (3)	503	7 690 683
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	346 221	284 673
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	50 003	
Total V	396 726	7 965 356
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 818 494	2 907 442
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	105 364	
Total VI	2 923 858	2 907 442
2. Résultat financier (V-VI)	-2 527 131	5 057 914
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-2 446 533	5 159 709
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 864	3 877
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total VII	3 864	3 877
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 953	10 290
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100 899	1
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Total VIII	102 852	10 291
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-98 988	-6 414
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-597 502	-377 868
Total des produits (I+III+V+VII)	878 338	8 813 245
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 826 357	3 282 081
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-1 948 020	5 531 164

* 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

335 684 7 965 356

Annexes

7

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	9
Composition du capital social	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Titres immobilisés	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Evaluation des valeurs mobilières de placement	10
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	10
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
Variation des capitaux propres	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	12
Rémunération des dirigeants	12
Ventilation de l'effectif moyen	12
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	12
Honoraires des commissaires aux comptes	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Liste des filiales et participations	14
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	14
Transferts de charges	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 903 119.33 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 462 553.00 Euros et dégagant un déficit de -1 948 019.82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'émergence et l'expansion du Covid-19 début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur l'activité de la filiale Marques Avenue depuis la fin du 1er trimestre 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer finement les impacts.

L'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents de la crise sanitaire de Covid-19 sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière.

Ainsi, cette crise a eu pour principales conséquences :

- Chômage partiel : impact non significatif ;
- Télétravail ;
- Aucun impact significatif concernant les délais de paiement clients et fournisseurs.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

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.

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 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	469 753		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 346		
TOTAL	482 099		
Autres participations	5 124 181		
Autres titres immobilisés	100 000		
Prêts, autres immobilisations financières	69 804		
TOTAL	5 293 985		
TOTAL GENERAL	5 776 084		

	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			12 346	12 346
TOTAL			482 099	482 099
Autres participations		899	5 123 282	5 123 282
Autres titres immobilisés		100 000		
Prêts, autres immobilisations financières		40 354	29 450	29 450
TOTAL		141 253	5 152 732	5 152 732
TOTAL GENERAL		141 253	5 634 831	5 634 831

Les 100 00€ d'autres titres immobilisés correspondaient à des BSA de la société RDV Entertainment souscrit en janvier 2018. Cette société a été radiée en 2020.

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	373 856	44 649		418 505
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 748	1 860		11 608
TOTAL	383 604	46 509		430 113
TOTAL GENERAL	383 604	46 509		430 113

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	1 860				
TOTAL	46 509				
TOTAL GENERAL	46 509				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	359 000				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	13 125 622	2 818 494			15 944 116
TOTAL	13 142 612	2 818 494			15 961 106
TOTAL GENERAL	13 501 612	2 818 494			16 320 106
Dont dotations et reprises financières		2 818 494			

Provisions pour impôts :

Un contrôle fiscal est en cours sur les années 2016 et 2017 de la SCEA Ecurie d'Authuie, 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 un litige prud-hommel.

Autres provisions pour dépréciation :

Les autres provisions pour dépréciations correspondent :

- pour 15 915 802 euros à des provisions pour dépréciations des comptes courants des filiales Turkoise (4 543 K€) et SCEA Ecuries d'Authuit (11 373 K€).

Cette dépréciation se fait sur la base de la valeur nette des actifs immobilisés.

- pour 28 314 euros aux dépréciations des VMP sur la base de leur valeur liquidative au 31 décembre 2020.

Les dotations de l'exercice 2020 pour un montant total de 2 818 494 euros concernent principalement le compte courant SCEA Ecuries d'Authuit pour 1 812 K€ et la société Turkoise pour 978 K€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	29 450		29 450
Autres créances clients	54 295	54 295	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 449	25 449	
Divers état et autres collectivités publiques	10 051	10 051	
Groupe et associés	27 906 404	27 906 404	
Débiteurs divers	3 497	3 497	
Charges constatées d'avance	464	464	
TOTAL	28 029 610	28 000 160	29 450

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	51	51		
Emprunts et dettes financières divers	12 000			12 000
Fournisseurs et comptes rattachés	73 953	73 953		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	671	671		
Impôts sur les bénéfices	331 698	331 698		
Autres impôts taxes et assimilés	13 358	13 358		
Groupe et associés	3 833	3 833		
Autres dettes	2 158 780	2 158 780		
Produits constatés d'avance	12 000	12 000		
TOTAL	2 606 344	2 594 344		12 000
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			
		An début	Créés	Remboursés	En fin
Titres	1.0000	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.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

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	54 295
Autres créances	10 051
Total	64 346

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 140
Dettes fiscales et sociales	13 215
Autres dettes	104 840
Total	191 247

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	464
Total	464
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	12 000
Total	12 000

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	13 354 631
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	5 531 164
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	18 885 795
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	18 885 795
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	18 885 795
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- 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	351 553
Locations	111 000
Total	462 553

Répartition par secteur géographique	Montant
France	462 553
Total	462 553

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
Employés	1
Total	1

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 constituée 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 u ncompte d'attente chez Financière d'Authuit. Certaines sociétés étant structurellement en pertes, les dettes constatées depuis plus de trois ans seront constatées en résultat.

h

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 500 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 L822-11 : 0 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -



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 7 juin 2021

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31.12.2020

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter la perte nette comptable de 1.948.019,82 €, de la manière suivante :

Origines du résultat à affecter :

Report à nouveau	8.684.915,20 €
Résultat de l'exercice	- 1.948.019,82 €
	<hr/>
Total à affecter	6.736.895,38 €

Affectation proposée :

Report à nouveau	6.736.895,38 €
	<hr/>
Total	6.736.895,38 €

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



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 7 juin 2021

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31.12.2020

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter la perte nette comptable de 1.948.019,82 €, de la manière suivante :

Origines du résultat à affecter :

Report à nouveau	8.684.915,20 €
Résultat de l'exercice	- 1.948.019,82 €
	<hr/>
Total à affecter	6.736.895,38 €

Affectation proposée :

Report à nouveau	6.736.895,38 €
	<hr/>
Total	6.736.895,38 €

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 2020

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 2020

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

OPINION AVEC RESERVE

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 AVEC RESERVE

Motivation de la réserve

Réserve pour limitation : nous n'avons pas pu effectuer nos diligences conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France concernant les actions de la société Devialet détenues par la société Financière d'Authuit, dont le montant comptabilisé à l'actif du bilan de Financière d'Authuit, dans le poste « autres participations », représente 599 K€ au 31 décembre 2020. En effet, la valorisation au 31 décembre 2020, ainsi que les états financiers du dernier exercice clos de la société Devialet ne nous ont pas été communiqués.

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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

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 3 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
FIDREX



Didier NATTAF
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	430 113	51 985	98 494
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations	5 123 282	16 990	5 106 292	5 107 191	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés				100 000	
Prêts					
Autres immobilisations financières	29 450		29 450	69 804	
Total II	5 634 831	447 103	5 187 727	5 375 490	
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	54 295		54 295	310 955
	Autres créances	27 945 401	15 915 802	12 029 599	11 481 255
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	965 164	28 314	936 850		
Disponibilités	1 694 184		1 694 184	4 499 763	
Charges constatées d'avance (3)	464		464	1 068	
Total III	30 659 508	15 944 116	14 715 392	16 293 041	
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)		36 294 338	16 391 219	19 903 119	21 668 531

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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	8 684 915	3 153 751
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-1 948 020	5 531 164
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	16 937 775	18 885 795
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	279 000
	Total III	359 000	359 000
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants	51	
	Emprunts et dettes financières diverses	15 833	3 833
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 953	76 533
	Dettes fiscales et sociales	345 726	85 370
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 158 780	2 223 000	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	12 000	35 000
	Total IV	2 606 344	2 423 736
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	19 903 119	21 668 531
		2 594 344	2 423 736

(!) Dont à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	462 553		462 553	831 313
Chiffre d'affaires NET	462 553		462 553	831 313
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			15 188	12 687
Autres produits			7	11
Total des Produits d'exploitation (I)			477 748	844 011
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 *			293 131	490 384
Impôts, taxes et versements assimilés			8 340	26 900
Salaires et traitements			35 140	126 769
Charges sociales			14 022	49 778
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			46 509	48 371
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			9	16
Total des Charges d'exploitation (II)			397 150	742 216
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			80 598	101 795
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 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations (3)	503	7 680 683
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	346 221	284 673
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	50 003	
Total V	396 726	7 965 356
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 818 494	2 907 442
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	105 364	
Total VI	2 923 858	2 907 442
2. Résultat financier (V-VI)	-2 527 131	5 057 914
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-2 446 533	5 159 709
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 864	3 877
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total VII	3 864	3 877
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 953	10 290
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100 899	1
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Total VIII	102 852	10 291
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-98 988	-6 414
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-597 502	-377 868
Total des produits (I+III+V+VII)	878 338	8 813 245
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 826 357	3 282 081
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-1 948 020	5 531 164

* 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

335 684 7 965 356

Annexes

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	9
Composition du capital social	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Titres immobilisés	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Evaluation des valeurs mobilières de placement	10
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	10
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
Variation des capitaux propres	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	12
Rémunération des dirigeants	12
Ventilation de l'effectif moyen	12
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	12
Honoraires des commissaires aux comptes	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Liste des filiales et participations	14
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	14
Transferts de charges	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 903 119.33 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 462 553.00 Euros et dégageant un déficit de -1 948 019.82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'émergence et l'expansion du Covid-19 début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur l'activité de la filiale Marques Avenue depuis la fin du 1er trimestre 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer finement les impacts.

L'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents de la crise sanitaire de Covid-19 sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière.

Ainsi, cette crise a eu pour principales conséquences :

- Chômage partiel : impact non significatif ;
- Télétravail ;
- Aucun impact significatif concernant les délais de paiement clients et fournisseurs.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

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.

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 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	469 753		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 346		
TOTAL	482 099		
Autres participations	5 124 181		
Autres titres immobilisés	100 000		
Prêts, autres immobilisations financières	69 804		
TOTAL	5 293 985		
TOTAL GENERAL	5 776 084		

	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			12 346	12 346
TOTAL			482 099	482 099
Autres participations		899	5 123 282	5 123 282
Autres titres immobilisés		100 000		
Prêts, autres immobilisations financières		40 354	29 450	29 450
TOTAL		141 253	5 152 732	5 152 732
TOTAL GENERAL		141 253	5 634 831	5 634 831

Les 100 00€ d'autres titres immobilisés correspondaient à des BSA de la société RDV Entertainment souscrit en janvier 2018. Cette société a été radiée en 2020.

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	373 856	44 649		418 505
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 748	1 860		11 608
TOTAL	383 604	46 509		430 113
TOTAL GENERAL	383 604	46 509		430 113

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	1 860				
TOTAL	46 509				
TOTAL GENERAL	46 509				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	359 000				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	13 125 622	2 818 494			15 944 116
TOTAL	13 142 612	2 818 494			15 961 106
TOTAL GENERAL	13 501 612	2 818 494			16 320 106
Dont dotations et reprises financières		2 818 494			

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 un litige prud-hommel.

Autres provisions pour dépréciation :

Les autres provisions pour dépréciations correspondent :

- pour 15 915 802 euros à des provisions pour dépréciations des comptes courants des filiales Turkoise (4 543 K€) et SCEA Ecuries d'Authuit (11 373 K€).

Cette dépréciation se fait sur la base de la valeur nette des actifs immobilisés.

- pour 28 314 euros aux dépréciations des VMP sur la base de leur valeur liquidative au 31 décembre 2020.

Les dotations de l'exercice 2020 pour un montant total de 2 818 494 euros concernent principalement le compte courant SCEA Ecuries d'Authuit pour 1 812 K€ et la société Turkoise pour 978 K€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	29 450		29 450
Autres créances clients	54 295	54 295	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 449	25 449	
Divers état et autres collectivités publiques	10 051	10 051	
Groupe et associés	27 906 404	27 906 404	
Débiteurs divers	3 497	3 497	
Charges constatées d'avance	464	464	
TOTAL	28 029 610	28 000 160	29 450

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	51	51		
Emprunts et dettes financières divers	12 000			12 000
Fournisseurs et comptes rattachés	73 953	73 953		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	671	671		
Impôts sur les bénéfices	331 698	331 698		
Autres impôts taxes et assimilés	13 358	13 358		
Groupe et associés	3 833	3 833		
Autres dettes	2 158 780	2 158 780		
Produits constatés d'avance	12 000	12 000		
TOTAL	2 606 344	2 594 344		12 000
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	1.0000	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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

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	54 295
Autres créances	10 051
Total	64 346

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 140
Dettes fiscales et sociales	13 215
Autres dettes	104 840
Total	191 247

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	464
Total	464
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	12 000
Total	12 000

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	13 354 631
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	5 531 164
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	18 885 795
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	18 885 795
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	18 885 795
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- 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	351 553
Locations	111 000
Total	462 553

Répartition par secteur géographique	Montant
France	462 553
Total	462 553

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
Employés	1
Total	1

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 constituée 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 le 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 500 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 L822-11 : 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 : 14

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	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	-4 646 769	100.00	1 000	1 000	5 186 977	124 550	-799 752		
- SAS MARQUES AVENUE	152 500	4 974 783	100.00	4 505 381	4 505 381	1 037 975	6 144 845	3 227 624		
- SCEA SCEA ECURIES D'AUTHUIT	16 000	-10 646 780	99.38	15 990		19 756 484	193 744	-1 292 790		
- 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		
- Remboursement mutuelle	3 864	77180000
Total	3 864	
Charges exceptionnelles		
- VNC immobilisations financières	100 899	67560000
- Autres charges exceptionnelles	1 953	67100000
Total	102 852	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	4 328
Transfert de charges diverses	42
Refacturation frais	10 818
Total	15 188