

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 03/03/2022 sous le numéro de dépôt 23409

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	482 099	453 240	28 859	51 985
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations	4 915 277	16 990	4 898 237	5 106 292	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	29 450		29 450	29 450	
<b>Total II</b>	<b>5 426 776</b>	<b>470 230</b>	<b>4 956 546</b>	<b>5 187 727</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>				
	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				
	<b>Créances (3)</b>				
	Clients et comptes rattachés	174 538		174 538	54 295
	Autres créances	30 281 132	17 810 201	12 470 931	12 029 599
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	489 565	127 198	362 366	936 850	
Disponibilités	5 608 163		5 608 163	1 694 184	
Charges constatées d'avance (3)	1 048		1 048	464	
<b>Total III</b>	<b>36 554 446</b>	<b>17 937 399</b>	<b>18 617 046</b>	<b>14 715 392</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>41 981 221</b>	<b>18 407 629</b>	<b>23 573 592</b>	<b>19 903 119</b>	

*C'est la base de l'original*

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2021 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2020 12
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 1 000 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
	<b>Réserves</b>		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	9 100 880	9 100 880
	Report à nouveau	6 736 895	8 684 915
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	4 624 387	-1 948 020
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total I</b>	21 562 162	16 937 775
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		80 000 279 000
	<b>Total III</b>		359 000
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	71 3 833	51 15 833
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>Dettes d'exploitation</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 969 130 406	73 953 345 726
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 791 152	2 158 780
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)		12 000
	<b>Total IV</b>	2 011 430	2 606 344
	Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		23 573 592	19 903 119

(1) Dont à moins d'un an

2 011 430

2 594 344

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N			Exercice N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020	12
<b>Produits d'exploitation (1)</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	503 995		503 995	462 553	
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	503 995		503 995	462 553	
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			90 305	15 188	
Autres produits			5	7	
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			594 305	477 748	
<b>Charges d'exploitation (2)</b>					
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 *			297 807	293 131	
Impôts, taxes et versements assimilés			5 623	8 340	
Salaires et traitements			52 417	35 140	
Charges sociales			12 953	14 022	
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 127	46 509	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges			325	9	
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			392 251	397 150	
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			202 053	80 598	
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>					
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 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations (3)	4 921 000	503
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	407 081	346 221
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	28 314	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	667 821	50 003
<b>Total V</b>	6 024 216	396 726
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 021 597	2 818 494
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	26 685	105 364
<b>Total VI</b>	2 048 282	2 923 858
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	3 975 933	-2 527 131
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	4 177 987	-2 446 533
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 864
Produits exceptionnels sur opérations en capital	235 064	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>Total VII</b>	235 064	3 864
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28 142	1 953
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	208 055	100 899
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>Total VIII</b>	236 197	102 852
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	-1 132	-98 988
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-447 532	-597 502
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	6 853 585	878 338
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	2 229 198	2 826 357
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	4 624 387	-1 948 020

\* 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

380 466 335 684

# Annexes

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
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
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
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
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Liste des filiales et participations	14
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	14
Transferts de charges	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 23 573 591.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 503 995.00 Euros et dégagant un bénéfice de 4 624 386.50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, l'administration fiscale a rendu ses conclusions relatives au contrôle fiscal effectué 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.

L'impôt dû au titre du redressement fiscal s'élève à 292 912€, auquel s'ajoutent 21 676€ de pénalités.

Une provision pour impôts avait été comptabilisée à hauteur de 279 000 € à ce titre. Cette dernière a été intégralement reprise sur l'exercice.

Tout comme en 2020, 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 :

- Aucun impact significatif sur l'activité
- Télétravail
- Aucun impact significatif concernant les délais de paiement clients et fournisseurs.

#### Composition du résultat financier :

Les produits financiers sont principalement composés de :

- Dividendes : 4 921 K€ issus de la filiale Marque Avenue
- Intérêts sur comptes courants : 380 K€
- Cessions d'actions cotées en bourse : 668 K€

Les charges financières sont principalement composées de :

- Provisions comptes courants des filiales : 1 894 K€ (cf. page 8)

Evaluation des titres Devialet :

La valeur nette comptable de ces titres apparaissant au bilan au 31/12/2021 en "

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

autres participations " représentent 391 K€ vs 599 K€ en 2020.

En 2020, aucune information financière (bilan ou valorisation des titres) n'a été transmise à la société ce qui a eu pour conséquence l'émission d'une réserve pour limitation dans l'opinion concernant le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels clos au 31/12/2020.

Une partie de ces titres a été cédée au cours du dernier trimestre 2021 permettant une estimation fiable de leur valeur. Il en est ressorti une plus-value de 27 K€, comptabilisée en résultat exceptionnel (cf page 14) en 2021 et également une plus-value latente sur les titres restants au 31/12/2021.

Cela justifie ainsi l'absence de comptabilisation de provision et la levée de la réserve relative aux comptes 2020, devenue sans objet en 2021.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant.

### **- 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.

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.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### 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 -

#### 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	5 123 282		
Prêts, autres immobilisations financières	29 450		
TOTAL	5 152 732		
TOTAL GENERAL	5 634 831		

	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		208 055	4 915 227	4 915 227
Prêts, autres immobilisations financières			29 450	29 450
TOTAL		208 055	4 944 677	4 944 677
TOTAL GENERAL		208 055	5 426 776	5 426 776

La diminution de 208K€ d'autres participations correspond à la cession partielle des titres Devialet au cours de l'exercice 2021.

#### 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	418 505	22 726		441 231
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 608	401		12 009
TOTAL	430 113	23 127		453 240
TOTAL GENERAL	430 113	23 127		453 240

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	22 726				
Matériel de bureau informatique mobilier	401				
TOTAL	23 127				
TOTAL GENERAL	23 127				

### 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		63 540	16 460	
TOTAL	359 000		342 540	16 460	

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	15 944 116	2 021 597	28 314		17 937 399
TOTAL	15 961 106	2 021 597	28 314		17 954 389
TOTAL GENERAL	16 320 106	2 021 597	370 854	16 460	17 954 389
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation			63 540	16 460	
financières		2 021 597	28 314		

### Provisions pour impôts :

Au 31/12/2020, un contrôle fiscal était 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. Une provision pour impôts avait été comptabilisée à ce titre à hauteur de 279 000€. En 2021, les conclusions du contrôle fiscal ont été rendues, la provision a donc été reprise.

L'impôt dû au titre du redressement fiscal s'élève à 292 912€ (hors pénalités, qui elles sont de 21 676€).

### Autres provisions pour risques et charges

Les autres provisions pour risques et charges présentes en N-1 correspondaient à un litige prud-homal. La Cour d'Appel ayant rendu son jugement le 14/04/2021, la provision a été reprise. La décision de justice a condamné la société au versement de 59K€ auxquels s'ajoutent 5K€ d'intérêts.

### Autres provisions pour dépréciation

Les autres provisions pour dépréciation correspondent :

- Pour 17 810 201 euros à des provisions pour dépréciation des comptes courants des filiales Turkoise (5 358 312€) et SCEA Ecuries d'Authuit (12 451 889€)

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

- Pour 127 198 euros aux dépréciations des VMP sur la base de leur valeur liquidative au 31 décembre 2021.

Les dotations de l'exercice 2021 pour un montant de 2 021 597 euros concernent principalement le compte courant de SCEA Ecurie d'Authuit pour 1 079K€ et la société Turkoise pour 815 K€.

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	29 450		29 450
Autres créances clients	174 538	174 538	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 665	17 665	
Groupe et associés	30 259 319	30 259 319	
Débiteurs divers	4 148	4 148	
Charges constatées d'avance	1 048	1 048	
<b>TOTAL</b>	<b>30 486 168</b>	<b>30 456 718</b>	<b>29 450</b>

<b>Etat des dettes</b>	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	71	71		
Fournisseurs et comptes rattachés	85 969	85 969		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	695	695		
Impôts sur les bénéfices	84 014	84 014		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 060	29 060		
Autres impôts taxes et assimilés	16 637	16 637		
Groupe et associés	3 833	3 833		
Autres dettes	1 791 152	1 791 152		
<b>TOTAL</b>	<b>2 011 430</b>	<b>2 011 430</b>		
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 01/01/2021 au 31/12/2021

### **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 01/01/2021 au 31/12/2021

- 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	174 538
Total	174 538

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	71
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 631
Dettes fiscales et sociales	16 637
Total	100 339

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 048
Total	1 048

### Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	18 885 795
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-1 948 020
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	16 937 775
<b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	16 937 775
<b>Variation en cours d'exercice</b>	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	16 937 775
<b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b>	0

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**- 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		372 995
Locations		131 000
Total		503 995

Répartition par secteur géographique		Montant
France		503 995
Total		503 995

**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 liées 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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 700 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 700 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 euro.

### **- 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

Société <b>A. Renseignements détaillés</b> - Filiales détenues à + de 50% - SARL TURKOISE - SAS MARQUES AVENUE - SCEA SCEA ECURIES D'AUTHUIT - Participations détenues entre 10 et 50 % <b>B. Renseignements globaux</b> - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	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	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						
	1 000	-5 116 587	100.00	1 000		5 513 503		3 000	-469 818		
	152 500	1 662 555	100.00	4 505 381	4 505 381			5 748 889	1 608 772	4 921 000	
	16 000	-12 206 938	99.38	15 990		24 592 983		141 025	-1 560 158		

Page : 14

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSION DE TITRES	235 064	77560000
Total	235 064	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES ET PENALITES	21 676	67110000
- INTERETS SUR LITIGE SALARIAL	4 881	67810000
- CREANCES PRESCRITES	1 585	67810000
- VNC DES TITRES CEDES	208 055	67560000
Total	236 197	

### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REFACTURATION DE FRAIS	10 305
Total	10 305

**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 1<sup>er</sup> mars 2022

### Affectation du résultat de l'exercice clos le 31.12.2021

#### Deuxième résolution

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice net comptable de 4.624.386,50 €, de la manière suivante :

**Origines du résultat à affecter :**

Report à nouveau	6.736.895,38 €
Résultat de l'exercice	4.624.386,50 €

---

Total à affecter	11.361.281,88 €
------------------	-----------------

**Affectation proposée :**

Report à nouveau	11.361.281,88 €
------------------	-----------------

---

Total	11.361.281,88 €
-------	-----------------

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 2021**

**FINANCIERE D'AUTHUIT**

Société par Actions Simplifiée au Capital de de 1 000 000 Euros

81, rue Vieille du Temple

75 003 PARIS

**NSF AUDIT (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 2021**

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **FONDEMENT DE L'OPINION**

##### ***Référentiel d'audit***

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

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

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

#### **OBSERVATION**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans le paragraphe « faits caractéristiques de l'exercice », décrit en page 5 de l'annexe des comptes annuels concernant, d'une part, les événements marquants de l'exercice et d'autre part, l'évaluation des titres Devialet.

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels  
FINANCIERE D'AUTHUIT – 31/12/2021

## **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, 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 ;

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels  
FINANCIERE D'AUTHUIT – 31/12/2021

- 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 22 février 2022

Le Commissaire aux Comptes  
**NSF AUDIT (FIDREX)**

DocuSigned by:  
*didier Nattaf*  
F2BD18019032443...

Didier NATTAF  
Associé

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	482 099	453 240	28 859	51 985	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations	4 915 227	16 990	4 898 237	5 106 292	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	29 450		29 450	29 450	
<b>Total II</b>	<b>5 426 776</b>	<b>470 230</b>	<b>4 956 546</b>	<b>5 187 727</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>				
	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				
	<b>Créances (3)</b>				
	Clients et comptes rattachés	174 538		174 538	54 295
	Autres créances	30 281 132	17 810 201	12 470 931	12 029 599
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	489 565	127 198	362 366	936 850	
Disponibilités	5 608 163		5 608 163	1 694 184	
Charges constatées d'avance (3)	1 048		1 048	464	
<b>Total III</b>	<b>36 554 446</b>	<b>17 937 399</b>	<b>18 617 046</b>	<b>14 715 392</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>41 981 221</b>	<b>18 407 629</b>	<b>23 573 592</b>	<b>19 903 119</b>	

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

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2021 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2020 12
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 1 000 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
	<b>Réserves</b>		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	9 100 880	9 100 880
	Report à nouveau	6 736 895	8 684 915
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	4 624 387	-1 948 020
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total I</b>	21 562 162	16 937 775
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		80 000 279 000
	<b>Total III</b>		359 000
	<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>	
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts auprès d'établissements de crédit			
Concours bancaires courants		71	51
Emprunts et dettes financières diverses		3 833	15 833
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>Dettes d'exploitation</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 969	73 953	
Dettes fiscales et sociales	130 406	345 726	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 791 152	2 158 780	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)		12 000
	<b>Total IV</b>	2 011 430	2 606 344
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	23 573 592	19 903 119

(1) Dont à moins d'un an

2 011 430

2 594 344

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	503 995		503 995	462 553
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	503 995		503 995	462 553
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			90 305	15 188
Autres produits			5	7
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			594 305	477 748
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
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 *			297 807	293 131
Impôts, taxes et versements assimilés			5 623	8 340
Salaires et traitements			52 417	35 140
Charges sociales			12 953	14 022
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 127	46 509
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			325	9
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			392 251	397 150
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			202 053	80 598
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
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 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations (3)	4 921 000	503
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	407 081	346 221
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	28 314	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	667 821	50 003
<b>Total V</b>	<b>6 024 216</b>	<b>396 726</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 021 597	2 818 494
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	26 685	105 364
<b>Total VI</b>	<b>2 048 282</b>	<b>2 923 858</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>3 975 933</b>	<b>-2 527 131</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>4 177 987</b>	<b>-2 446 533</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 864
Produits exceptionnels sur opérations en capital	235 064	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>Total VII</b>	<b>235 064</b>	<b>3 864</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28 142	1 953
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	208 055	100 899
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>Total VIII</b>	<b>236 197</b>	<b>102 852</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>-1 132</b>	<b>-98 988</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-447 532	-597 502
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>6 853 585</b>	<b>878 338</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>2 229 198</b>	<b>2 826 357</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>4 624 387</b>	<b>-1 948 020</b>

\* 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

380 466      335 684

# Annexes

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
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
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
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
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Liste des filiales et participations	14
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	14
Transferts de charges	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 23 573 591.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 503 995.00 Euros et dégageant un bénéfice de 4 624 386.50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, l'administration fiscale a rendu ses conclusions relatives au contrôle fiscal effectué 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.

L'impôt dû au titre du redressement fiscal s'élève à 292 912€, auquel s'ajoutent 21 676€ de pénalités.

Une provision pour impôts avait été comptabilisée à hauteur de 279 000 € à ce titre. Cette dernière a été intégralement reprise sur l'exercice.

Tout comme en 2020, 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 :

- Aucun impact significatif sur l'activité
- Télétravail
- Aucun impact significatif concernant les délais de paiement clients et fournisseurs.

#### **Composition du résultat financier :**

Les produits financiers sont principalement composés de :

- Dividendes : 4 921 K€ issus de la filiale Marque Avenue
- Intérêts sur comptes courants : 380 K€
- Cessions d'actions cotées en bourse : 668 K€

Les charges financières sont principalement composées de :

- Provisions comptes courants des filiales : 1 894 K€ (cf. page 8)

Evaluation des titres Devialet :

La valeur nette comptable de ces titres apparaissant au bilan au 31/12/2021 en "

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

autres participations " représentent 391 K€ vs 599 K€ en 2020.

En 2020, aucune information financière (bilan ou valorisation des titres) n'a été transmise à la société ce qui a eu pour conséquence l'émission d'une réserve pour limitation dans l'opinion concernant le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels clos au 31/12/2020.

Une partie de ces titres a été cédée au cours du dernier trimestre 2021 permettant une estimation fiable de leur valeur. Il en est ressorti une plus-value de 27 K€, comptabilisée en résultat exceptionnel (cf page 14) en 2021 et également une plus-value latente sur les titres restants au 31/12/2021.

Cela justifie ainsi l'absence de comptabilisation de provision et la levée de la réserve relative aux comptes 2020, devenue sans objet en 2021.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant.

### **- 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.

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.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### 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 -

#### 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	5 123 282		
Prêts, autres immobilisations financières	29 450		
TOTAL	5 152 732		
TOTAL GENERAL	5 634 831		

	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		208 055	4 915 227	4 915 227
Prêts, autres immobilisations financières			29 450	29 450
TOTAL		208 055	4 944 677	4 944 677
TOTAL GENERAL		208 055	5 426 776	5 426 776

La diminution de 208K€ d'autres participations correspond à la cession partielle des titres Devialet au cours de l'exercice 2021.

#### 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	418 505	22 726		441 231
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 608	401		12 009
TOTAL	430 113	23 127		453 240
TOTAL GENERAL	430 113	23 127		453 240

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	22 726				
Matériel de bureau informatique mobilier	401				
TOTAL	23 127				
TOTAL GENERAL	23 127				

### 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		63 540	16 460	
TOTAL	359 000		342 540	16 460	

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	15 944 116	2 021 597	28 314		17 937 399
TOTAL	15 961 106	2 021 597	28 314		17 954 389
TOTAL GENERAL	16 320 106	2 021 597	370 854	16 460	17 954 389
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation			63 540	16 460	
financières		2 021 597	28 314		

#### Provisions pour impôts :

Au 31/12/2020, un contrôle fiscal était 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. Une provision pour impôts avait été comptabilisée à ce titre à hauteur de 279 000€. En 2021, les conclusions du contrôle fiscal ont été rendues, la provision a donc été reprise.

L'impôt dû au titre du redressement fiscal s'élève à 292 912€ (hors pénalités, qui elles sont de 21 676€).

#### Autres provisions pour risques et charges

Les autres provisions pour risques et charges présentes en N-1 correspondaient à un litige prud-homal. La Cour d'Appel ayant rendu son jugement le 14/04/2021, la provision a été reprise. La décision de justice a condamné la société au versement de 59K€ auxquels s'ajoutent 5K€ d'intérêts.

#### Autres provisions pour dépréciation

Les autres provisions pour dépréciation correspondent :

- Pour 17 810 201 euros à des provisions pour dépréciation des comptes courants des filiales Turkoise (5 358 312€) et SCEA Ecuries d'Authuit (12 451 889€)

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

- Pour 127 198 euros aux dépréciations des VMP sur la base de leur valeur liquidative au 31 décembre 2021.

Les dotations de l'exercice 2021 pour un montant de 2 021 597 euros concernent principalement le compte courant de SCEA Ecurie d'Authuit pour 1 079K€ et la société Turkoise pour 815 K€.

### 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	174 538	174 538	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 665	17 665	
Groupe et associés	30 259 319	30 259 319	
Débiteurs divers	4 148	4 148	
Charges constatées d'avance	1 048	1 048	
<b>TOTAL</b>	<b>30 486 168</b>	<b>30 456 718</b>	<b>29 450</b>

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	71	71		
Fournisseurs et comptes rattachés	85 969	85 969		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	695	695		
Impôts sur les bénéfices	84 014	84 014		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 060	29 060		
Autres impôts taxes et assimilés	16 637	16 637		
Groupe et associés	3 833	3 833		
Autres dettes	1 791 152	1 791 152		
<b>TOTAL</b>	<b>2 011 430</b>	<b>2 011 430</b>		
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 01/01/2021 au 31/12/2021

### **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 01/01/2021 au 31/12/2021

- 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	174 538
Total	174 538

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	71
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 631
Dettes fiscales et sociales	16 637
Total	100 339

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 048
Total	1 048

**Variation des capitaux propres**

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	18 885 795
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-1 948 020
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	16 937 775
<b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	16 937 775
<b>Variation en cours d'exercice</b>	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	16 937 775
<b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b>	0

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### - 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	372 995
Locations	131 000
Total	503 995

Répartition par secteur géographique	Montant
France	503 995
Total	503 995

#### 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
- Turquoise.

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'économied'impôt sur les sociétés liées 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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 700 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 700 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 euro.

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

Société	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	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						
<b>A. Renseignements détaillés</b>											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SARL TURKOISE	1 000	-5 116 587	100.00	1 000		5 513 503		3 000	-469 818		
- SAS MARQUES AVENUE	152 500	1 662 555	100.00	4 505 381	4 505 381		5 748 889	1 608 772	4 921 000		
- SCEA SCEA ECURIES D'AUTHUIT	16 000	-12 206 938	99.38	15 990		24 592 983	141 025	-1 560 158			
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
<b>B. Renseignements globaux</b>											
- 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		
- CESSION DE TITRES	235 064	77560000
<b>Total</b>	<b>235 064</b>	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES ET PENALITES	21 676	67110000
- INTERETS SUR LITIGE SALARIAL	4 881	67810000
- CREANCES PRESCRITES	1 585	67810000
- VNC DES TITRES CEDES	208 055	67560000
<b>Total</b>	<b>236 197</b>	

**Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REFACTURATION DE FRAIS	10 305
<b>Total</b>	<b>10 305</b>