RCS : LA ROCHELLE
Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00139
Numéro SIREN : 382 890 564
Nom ou dénomination : FOURNYDIS

Ce dépôt a été enregistré le 03/11/2023 sous le numéro de dépôt 8531

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

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022 ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 MARS 2023

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022, soit une perte de 842.523,57 €, en totalité au poste « Report à nouveau ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a été distribué aucun dividende pour les trois exercices précédents.

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022, soit une perte de 842.523,57 €, en totalité au poste « Report à nouveau ».

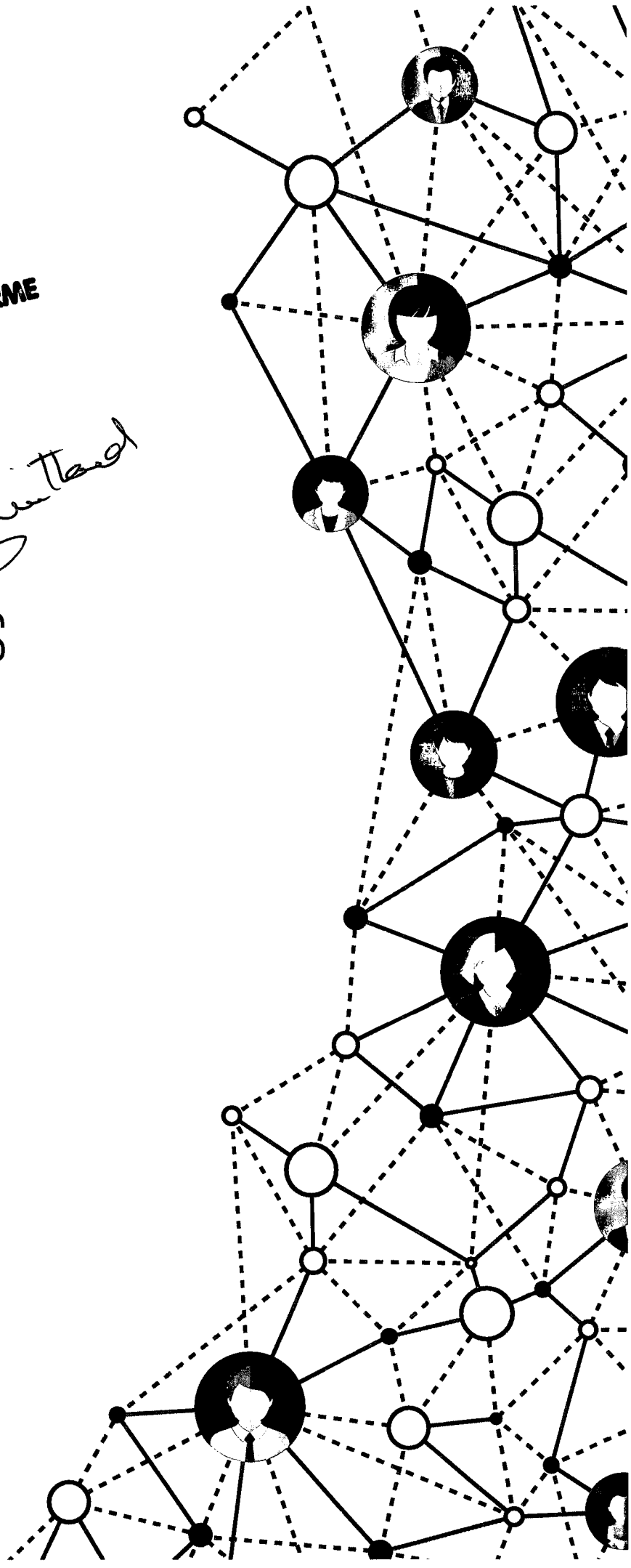
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a été distribué aucun dividende pour les trois exercices précédents.

LA PRESIDENTE
Madame Anne GUITTARD-BOUCLIER



KPMG

CERTIFIÉ CONFORME



Comptes annuels

FOURNYDIS

30/09/2022

Ce document contient 23 pages

KPMG Comptes annuels

FOURNYDIS

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022 (Bilan)

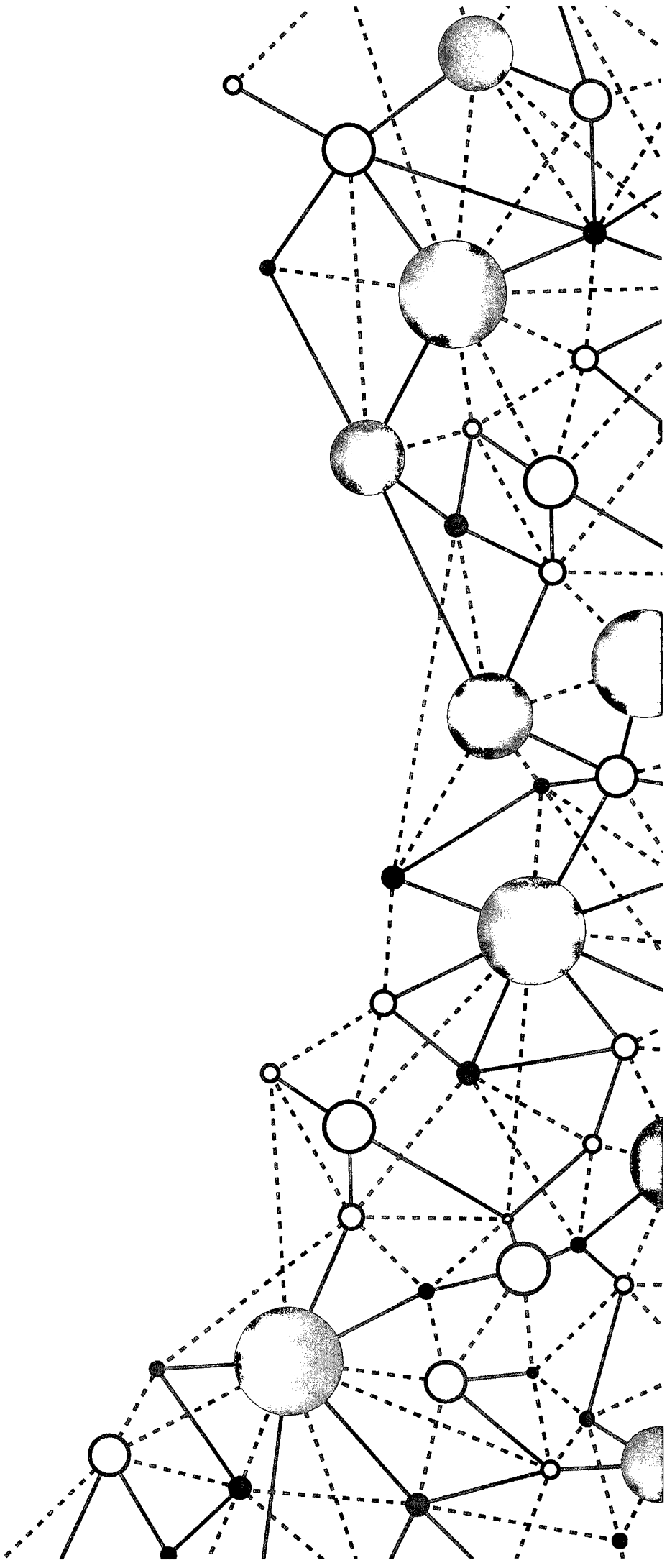
Sommaire

1	*Comptes annuels*	*3*
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe aux comptes 09.2022	8
1.5	Renseignements avocat	23

KPMG

FOURNYDIS

Comptes annuels



KPMG

Bilan actif

FOURNYDIS

Actif			Au 30/09/2022			Au 30/09/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	45 307	16 852	28 455	149
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				3 000
		TOTAL	45 307	16 852	28 455	3 149
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	3 202		3 202	570 483
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	16 379 459	427 910	15 951 549	223 337
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	16 382 661	427 910	15 954 751	793 821
		Total de l'actif immobilisé	16 427 969	444 762	15 983 207	796 970
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés				
		Autres créances	3 106 705		3 106 705	3 625 331
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	3 106 705		3 106 705	3 625 331
	Divers	Valeurs mobilières de placement	6 946 230	84 151	6 862 079	11 339 797
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	9 526 301		9 526 301	21 219 940
		TOTAL	16 472 531	84 151	16 388 380	32 559 738
Charges constatées d'avance						
		Total de l'actif circulant	19 579 237	84 151	19 495 086	36 185 069
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	36 007 207	528 913	35 478 293	36 982 040
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					3 106 705	69 385
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

KPMG Bilan passif

FOURNYDIS

Passif		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 440 672)	1 440 672	1 456 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	609 796	609 796
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	145 600	145 600
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	33 988 278	34 665 438
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-842 523	-359 798
	Situation nette avant répartition	35 341 823	36 517 035
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		23 031
	Total	35 341 823	36 540 067
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 525	84
	Emprunts et dettes financières divers (3)	93 381	367 088
	Total	97 906	367 172
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 670	24 700
	Dettes fiscales et sociales	11 962	36 169
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 931	13 931
	Instruments de trésorerie		
	Total	38 564	74 800
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	136 470	441 973
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	35 478 293	36 982 040
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	136 470	441 973
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

KPMG

Compte de résultat

FOURNYDIS

		France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services				
	Chiffre d'affaires net				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			0	0
	Total			0	0
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			302 980	65 043
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 521	22 109
	Salaires et traitements			43 500	144 000
	Charges sociales			16 040	53 674
	Dotations d'exploitation · sur immobilisations | amortissements			7 093	7 372
	Dotations d'exploitation · sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation · sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation · pour risques et charges				
	Autres charges			0	1
	Total			378 135	292 201
	Résultat d'exploitation A			-378 135	-292 201
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			38 130	34 607
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			19 523	30 734
	Reprises sur provisions, transferts de charges			160 587	27 647
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			218 241	92 989
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			512 061	160 587
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			512 061	160 587
	Résultat financier D			-293 820	-67 597
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			-671 955	-359 798

KPMG

Compte de résultat

FOURNYDIS

			Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		513 682	7 500
	Reprises sur provisions et transferts de charge		27 479	
		Total	541 161	7 500
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		707 281	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		4 448	6 909
		Total	711 730	6 909
Résultat exceptionnel		F	-170 568	590
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H		591
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			-842 523	-359 798

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier
	- redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées
(5) Dont intérêts concernant les entités liées

KPMG

SAS Fournydis

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 30/09/2022

Table des matières

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

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Les évènements principaux sont les suivants :

- L'année 2022 a été marquée par la poursuite de la pandémie Covid 19 et une succession de dispositions afin de limiter la propagation du virus, ainsi que les conséquences de la crise ukrainienne. Ces mesures n'ont pas eu d'effet direct sur Fournydis qui n'a pas eu à avoir recours aux dispositifs d'aides mis en place. Certaines des filiales ont pu être impactées plus directement du fait des fermetures ou baisses d'activité. Il est à ce stade difficile d'en mesurer les conséquences.

- Fournydis a cédé sa participation dans la société Aunis Motonautic, après avoir recapitalisé celle-ci en mars 2022. Une moins-value nette a été constatée dans l'exercice pour 166 119 €. Les avances en compte-courant ont été remboursées en totalité. Les provisions pour dépréciation qui avaient été constatées en fin 2021 sur les titres et le compte courant pour respectivement 84.697 € et 69.212 € ont été reprises sur l'exercice.

1.2 Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif n'est à noter.

Fournydis n'est pas directement impacté par les différentes vagues de la pandémie et le contexte international. L'évolution des marchés financiers peut par contre affecter le patrimoine, essentiellement constitué de FCP.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

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

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

Les Fonds Communs de Placement précédemment classés en trésorerie ont été reclassés en Immobilisations financières (4 500 000 €) au même titre que les placements de l'exercice (11 569 900 €). Les intérêts courus sont fiscalisés selon la règle fiscale en appliquant 105% du taux moyen d'emprunt d'état (TME) courant à la date de réalisation du placement. Les intérêts ne sont pas comptabilisés conformément aux règles comptables.

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

2.1 Actif immobilisé

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

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

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

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

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	3 073	-	-	3 073
	Matériel de transport	-	35 400	-	35 400
	Matériel de bureau et mobilier informatique	6 835	-	-	6 835
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	3 000	-	3 000	-
	TOTAL III	12 908	35 400	3 000	45 308
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	570 484	140 000	707 282	3 202
	Autres titres immobilisés	308 035	16 071 425	-	16 379 460
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IV	878 519	16 211 425	707 282	16 382 662
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	891 426	16 246 825	710 282	16 427 970

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	3 073	-	-	3 073
	Matériel de transport	-	6 944	-	6 944
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 685	149	-	6 835
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		9 758	7 094	-	16 852
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		9 758	7 094	-	16 852

2.1.2.1 *Durées d'amortissement*

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

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1 *Mouvements de l'exercice*

Les titres de la société Aunis Motonautic ont été vendus en Mai 2022 après recapitalisation en Mars pour 140 000 €.

Une moins-value nette a été constatée dans l'exercice pour 166 119 €, comme indiqué au paragraphe 1.1. Les avances en compte-courant ont été remboursées en totalité. Une dépréciation avait été constatée pour 69 212 €.

2.1.3.2 *Renseignements détaillés concernant les filiales et participations*

Comptes arrêtés au 31/12/2021

Participations et filiales (+ de 10 % capital détenu).	**Capital** / **Réserves et report avant affect°.**	**Quote-part %** / **Dividendes**	**Valeurs comptables des titres détenus** Brute / Nette	**CA Hors taxes** / **Résultats**
SCI DBLG	1 000 / -244 762	50,20%	502 / 502	156 162 / 44 968
SARL D Mesure	7 500 / 8 219	33,33%	2 500 / 2 500	245 334 / -1 042
Autres participations				
SAS Avenir Design	2 635 / 344 058	5,31%	140 / 140	1 294 088 / 157 897
SARL Someline	1 000 / -15 511	6,00%	60 / 60	69 292 / 188

2.1.3.3 Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	200	3 002
Autres titres immobilisés		
Autres créances – Comptes-courants	71 897	2 938 526
-		
Charges financières		
Produits financiers	1 003	37 127 (*)

(*) y compris Aunis Motonautic

2.1.4 Autres titres immobilisés

2.1.4.1 Parts sociales

Fournydis détient en tant que sociétaire de sa banque des parts sociales dont la valeur est garantie pour 309 560 €

2.1.4.2 Fonds communs de placements

Fournydis a effectué des placements en Fonds Communs pour 16 069 900 €.
Les intérêts courus n'ont pas été comptabilisés conformément aux règles comptables.

Une provision pour dépréciation a été constatée à la clôture pour 427 910 € à hauteur des moins-values latentes à cette date.

2.1.5 Produits à recevoir

	Montant
Placements, intérêts courus	828
Autres créances, intérêts courus	26 897
Total	27 725

2.1.6 Disponibilités et divers

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode dite du « premier entré, premier sorti ». Le cours a la clôture fait ressortir une plus-value latente de 124 823 €, mais déjà fiscalisée pour 31 206 € au titre de la charge d'impôt société de l'exercice. Une moins-value latente est également constatée et provisionnée pour 84 151 €.

Les FCP comptabilisés antérieurement en trésorerie pour 4 500 000 € ont été reclassés en "autres titres immobilisés" compte tenu de leur durée moyenne de détention. (Cf 2.1.4.2)

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Capital social

Le capital est composé de 90 042 actions de 16 euros de valeur nominale. 958 actions ont été annulées, rachetées dans l'exercice à une valeur de 347,18 € ; 317 361 € ont été prélevés sur le poste "Autres réserves".

2.2.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 456 000	-	15 328	1 440 672
Réserves, primes et écarts	35 420 835		677 160	34 743 675
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-359 799	359 799	842 524	-842 524
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	23 031	4 448	27 480	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	36 540 067	364 247	1 562 491	35 341 823

2.2.3 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	23 031	4 448	27 480	-
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	23 031	4 448	27 480	-

2.3 Passifs et provisions

2.3.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	**Provisions au début de l'exercice**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminution : Reprise de l'exercice**	***Provisions à la fin de l'exercice (C)***
Provisions réglementées	23 031	4 448	27 480	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	*23 031*	*4 448*	*27 480*	-

2.3.2 Charges à payer

	Montant
Agios courus	51
Fournisseurs et comptes rattachés	12 670
Charges sociales et fiscales à payer	1 986
Total	14 707

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

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	69 385	-	69 385
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		3 037 321	-	3 037 321
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-
Charges constatées d'avance			-	-	-
TOTAL			3 106 706	-	3 106 706

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

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	51	51	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		12 670	12 670	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		9 977	9 977	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 986	1 986	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		93 381	93 381	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		13 931	13 931	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		131 996	131 996	-	-

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

2.5 Compte de résultat

2.5.1 Résultat financier

Le résultat financier au 30 septembre 2022 est négatif de 293 820 €, les revenus étant essentiellement constitués de produits de placement (38 130 € intérêts de compte-courants, 19 523 € revenus de placements). Une reprise de provisions pour dépréciation a été constatée sur les placements et comptes-courants pour 160 587 € ; une provision de 512 061 € a été constatée sur les Titres immobilisés (FCP) et titres de placements.

2.5.2 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est négatif de 170 568 €.

- Les frais d'acquisition des titres font l'objet d'un amortissement dérogatoire conformément aux dispositions légales, constaté pour 4 448 € dans l'exercice. 27 479 € sont repris suite à la cession des titres Aunis Motonautic.
- La cession des titres Aunis Motonautic génère une moins-value nette de 166 119 €.
- Un véhicule a été cédé pour 7 500 €.

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		-671 955	-170 568
Impôt au taux de :	-	-	
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		-671 955	-170 568

Méthode employée :

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

3.1.2 Impôt différé

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

Bases	
- PV latentes OPCVM	124 823
- Intérêts des FCP	138 121
Taux d'imposition (1)	
	25%
Créance d'impôt différé	65 736

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

3.1.3 Autres informations spécifiques

- Report en arrière des déficits : IS constaté à 15 et 28% : 69 385 €
  Origine : 2020 ; Maintenu à l'actif en 2022.
- Déficit reportable : 856 772 €

4 Autres informations

4.1 Effectif moyen

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

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
TOTAL	1

L'entreprise n'a plus de salarié depuis le 31/12/2021

4.2 Rémunération des dirigeants

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

PRIMAUDIT

FOURNYDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.440.672 Euros

57 rue du 18 juin

17138 PUILBOREAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DE DOUZE MOIS

CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

SigmA

PRIMAUDIT INTERNATIONAL

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au Tableau de l'Ordre Paris Ile de France

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

6, place Boulnois – 75017 PARIS

SARL au capital de 914 700 € - 442 738 837 RCS Paris - APE 6920Z

PRIMAUDIT

A l'Assemblée Générale de la société FOURNYDIS SAS,

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 FOURNYDIS SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1e octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

VERIFICATION SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

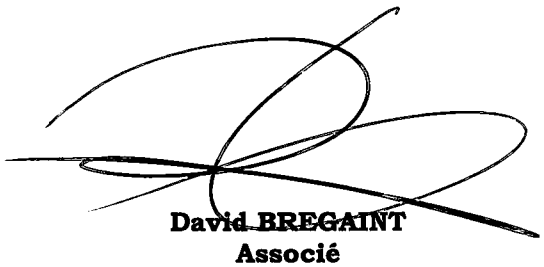
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 13 mars 2023

PRIMAUDIT INTERNATIONAL
Commissaire aux comptes



David BREGAINT
Associé

KPMG

Bilan actif

FOURNYDIS

Actif			Au 30/09/2022			Au 30/09/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	45 307	16 852	28 455	149
		Immobilisations en cours				3 000
		Avances et acomptes				
		TOTAL	45 307	16 852	28 455	3 149
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	3 202		3 202	570 483
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	16 379 459	427 910	15 951 549	223 337
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	16 382 661	427 910	15 954 751	793 821
Total de l'actif immobilisé			16 427 969	444 762	15 983 207	796 970
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances	Clients et comptes rattachés	3 106 705		3 106 705	3 625 331
		Autres créances				
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	3 106 705		3 106 705	3 625 331
	Divers	Valeurs mobilières de placement	6 946 230	84 151	6 862 079	11 339 797
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	9 526 301		9 526 301	21 219 940
		TOTAL	16 472 531	84 151	16 388 380	32 559 738
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant			19 579 237	84 151	19 495 086	36 185 069
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			36 007 207	528 913	35 478 293	36 982 040
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				3 106 705	69 385
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

KPMG Bilan passif

FOURNYDIS

	Passif	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 440 672)	1 440 672	1 456 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	609 796	609 796
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	145 600	145 600
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	33 988 278	34 665 438
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-842 523	-359 798
	Situation nette avant répartition	35 341 823	36 517 035
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		23 031
	Total	35 341 823	36 540 067
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 525	84
	Emprunts et dettes financières divers (3)	93 381	367 088
	Total	97 906	367 172
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 670	24 700
	Dettes fiscales et sociales	11 962	36 169
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 931	13 931
	Instruments de trésorerie		
	Total	38 564	74 800
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	136 470	441 973
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	35 478 293	36 982 040
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	136 470	441 973
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

FOURNYDIS

		France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services				
	Chiffre d'affaires net				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0
	Autres produits				
	Total			0	0
Charges d'exploitation (2)	Marchandises : Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements : Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			302 980	65 043
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 521	22 109
	Salaires et traitements			43 500	144 000
	Charges sociales			16 040	53 674
	Dotations d'exploitation : - sur immobilisations : amortissements			7 093	7 372
	- sur immobilisations : provisions				
	- sur actif circulant				
	- pour risques et charges				
	Autres charges			0	1
	Total			378 135	292 201
	Résultat d'exploitation A			-378 135	-292 201
Quasi-financier	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			38 130	34 607
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			19 523	30 734
	Reprises sur provisions, transferts de charges			160 587	27 647
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			218 241	92 989
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			512 061	160 587
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			512 061	160 587
	Résultat financier D			-293 820	-67 597
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOT (= A + B - C + D) E			-671 955	-359 798

Compte de résultat

FOURNYDIS

			Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		513 682	7 500
	Reprises sur provisions et transferts de charge		27 479	
		Total	541 161	7 500
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		707 281	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 448	6 909
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	711 730	6 909
Résultat exceptionnel		F	-170 569	590
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H		591
BÉNÉFICE OU PERTE (+ E + F - G - H)			-842 523	-359 708

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier
(4) Dont produits concernant les entités liées	
(5) Dont intérêts concernant les entités liées	

Table des matières

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

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Les évènements principaux sont les suivants :

- L'année 2022 a été marquée par la poursuite de la pandémie Covid 19 et une succession de dispositions afin de limiter la propagation du virus, ainsi que les conséquences de la crise ukrainienne. Ces mesures n'ont pas eu d'effet direct sur Fournydis qui n'a pas eu à avoir recours aux dispositifs d'aides mis en place. Certaines des filiales ont pu être impactées plus directement du fait des fermetures ou baisses d'activité. Il est à ce stade difficile d'en mesurer les conséquences.

- Fournydis a cédé sa participation dans la société Aunis Motonautic, après avoir recapitalisé celle-ci en mars 2022. Une moins-value nette a été constatée dans l'exercice pour 166 119 €. Les avances en compte-courant ont été remboursées en totalité. Les provisions pour dépréciation qui avaient été constatées en fin 2021 sur les titres et le compte courant pour respectivement 84.697 € et 69.212 € ont été reprises sur l'exercice.

1.2 Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif n'est à noter.

Fournydis n'est pas directement impacté par les différentes vagues de la pandémie et le contexte international. L'évolution des marchés financiers peut par contre affecter le patrimoine, essentiellement constitué de FCP.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

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

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

Les Fonds Communs de Placement précédemment classés en trésorerie ont été reclassés en Immobilisations financières (4 500 000 €) au même titre que les placements de l'exercice (11 569 900 €). Les intérêts courus sont fiscalisés selon la règle fiscale en appliquant 105% du taux moyen d'emprunt d'état (TME) courant à la date de réalisation du placement. Les intérêts ne sont pas comptabilisés conformément aux règles comptables.

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

2.1 Actif immobilisé

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

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

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

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

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	3 073	-	-	3 073
	Matériel de transport	-	35 400	-	35 400
	Matériel de bureau et mobilier informatique	6 835	-	-	6 835
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	3 000	-	3 000	-
	TOTAL III	12 908	35 400	3 000	45 308
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	570 484	140 000	707 282	3 202
	Autres titres immobilisés	308 035	16 071 425	-	16 379 460
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IV	878 519	16 211 425	707 282	16 382 662
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	891 426	16 246 825	710 282	16 427 970

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	3 073	-	-	3 073
	Matériel de transport	-	6 944	-	6 944
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 685	149	-	6 835
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		9 758	7 094	-	16 852
TOTAL GENERAL (I+II+III)		9 758	7 094	-	16 852

2.1.2.1 *Durées d'amortissement*

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

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1 *Mouvements de l'exercice*

Les titres de la société Aunis Motonautic ont été vendus en Mai 2022 après recapitalisation en Mars pour 140 000 €.

Une moins-value nette a été constatée dans l'exercice pour 166 119 €, comme indiqué au paragraphe 1.1. Les avances en compte-courant ont été remboursées en totalité. Une dépréciation avait été constatée pour 69 212 €.

2.1.3.2 *Renseignements détaillés concernant les filiales et participations*

Comptes arrêtés au 31/12/2021

Participations et filiales (+ de 10 % capital détenu).	Capital / Réserves et report avant affect°.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus : Brute	Valeurs comptables des titres détenus : Nette	CA Hors taxes / Résultats
SCI DBLG	1 000 -244 762	50,20%	502	502	156 162 44 968
SARL D Mesure	7 500 8 219	33,33%	2 500	2 500	245 334 -1 042
Autres participations					
SAS Avenir Design	2 635 344 058	5,31%	140	140	1 294 088 157 897
SARL Someline	1 000 -15 511	6,00%	60	60	69 292 188

2.1.3.3 *Postes du bilan relatifs aux filiales et participations*

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	200	3 002
Autres titres immobilisés		
Autres créances – Comptes-courants	71 897	2 938 526

Charges financières		
Produits financiers	1 003	37 127 (*)

(*) *y compris Aunis Motonautic*

2.1.4 Autres titres immobilisés

2.1.4.1 *Parts sociales*

Fournydis détient en tant que sociétaire de sa banque des parts sociales dont la valeur est garantie pour 309 560 €

2.1.4.2 *Fonds communs de placements*

Fournydis a effectué des placements en Fonds Communs pour 16 069 900 €.
Les intérêts courus n'ont pas été comptabilisés conformément aux règles comptables.

Une provision pour dépréciation a été constatée à la clôture pour 427 910 € à hauteur des moins-values latentes à cette date.

2.1.5 Produits à recevoir

	Montant
Placements, intérêts courus	828
Autres créances, intérêts courus	26 897
Total	27 725

2.1.6 Disponibilités et divers

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode dite du « premier entré, premier sorti ». Le cours a la clôture fait ressortir une plus-value latente de 124 823 €, mais déjà fiscalisée pour 31 206 € au titre de la charge d'impôt société de l'exercice. Une moins-value latente est également constatée et provisionnée pour 84 151 €.

Les FCP comptabilisés antérieurement en trésorerie pour 4 500 000 € ont été reclassés en "autres titres immobilisés" compte tenu de leur durée moyenne de détention. (Cf 2.1.4.2)

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Capital social

Le capital est composé de 90 042 actions de 16 euros de valeur nominale. 958 actions ont été annulées, rachetées dans l'exercice à une valeur de 347,18 € ; 317 361 € ont été prélevés sur le poste "Autres réserves".

2.2.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 456 000	-	15 328	1 440 672
Réserves, primes et écarts	35 420 835		677 160	34 743 675
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-359 799	359 799	842 524	-842 524
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	23 031	4 448	27 480	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	36 540 067	364 247	1 562 491	35 341 823

2.2.3 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	23 031	4 448	27 480	-
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	23 031	4 448	27 480	-

2.3 Passifs et provisions

2.3.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	*Provisions à la fin de l'exercice (C)*
Provisions réglementées	23 031	4 448	27 480	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	23 031	4 448	27 480	-

2.3.2 Charges à payer

	Montant
Agios courus	51
Fournisseurs et comptes rattachés	12 670
Charges sociales et fiscales à payer	1 986
Total	14 707

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

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	69 385	-	69 385
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		3 037 321	-	3 037 321
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-
Charges constatées d'avance			-	-	-
TOTAL			3 106 706	-	3 106 706

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

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	51	51	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		12 670	12 670	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		9 977	9 977	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 986	1 986	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		93 381	93 381	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		13 931	13 931	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		131 996	131 996	-	-

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

2.5 Compte de résultat

2.5.1 Résultat financier

Le résultat financier au 30 septembre 2022 est négatif de 293 820 €, les revenus étant essentiellement constitués de produits de placement (38 130 € intérêts de compte-courants, 19 523 € revenus de placements). Une reprise de provisions pour dépréciation a été constatée sur les placements et comptes-courants pour 160 587 € ; une provision de 512 061 € a été constatée sur les Titres immobilisés (FCP) et titres de placements.

2.5.2 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est négatif de 170 568 €.

- Les frais d'acquisition des titres font l'objet d'un amortissement dérogatoire conformément aux dispositions légales, constaté pour 4 448 € dans l'exercice. 27 479 € sont repris suite à la cession des titres Aunis Motonautic.
- La cession des titres Aunis Motonautic génère une moins-value nette de 166 119 €.
- Un véhicule a été cédé pour 7 500 €.

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		-671 955	-170 568
Impôt au taux de :	-	-	
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		-671 955	-170 568

Méthode employée :

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

3.1.2 Impôt différé

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

Bases	
- PV latentes OPCVM	124 823
- Intérêts des FCP	138 121
Taux d'imposition (1)	
	25%
Créance d'impôt différé	65 736

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

3.1.3 Autres informations spécifiques

- Report en arrière des déficits : IS constaté à 15 et 28% : 69 385 €
  Origine : 2020 ; Maintenu à l'actif en 2022.
- Déficit reportable : 856 772 €

4 Autres informations

4.1 Effectif moyen

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

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
TOTAL	1

L'entreprise n'a plus de salarié depuis le 31/12/2021

4.2 Rémunération des dirigeants

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