

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 04364

Numéro SIREN : 808 610 927

Nom ou dénomination : IRDI Capital Investissement

Ce dépôt a été enregistré le 07/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/009629

**BILAN ACTIF**

9629

ACTIF		Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	32 485	30 970	1 515	2 439	924	37.89
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	398 581	293 777	104 804	127 358	22 554	17.71
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	6 649		6 649	6 760	111	1.64	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	38 644		38 644	37 480	1 164	3.11	
<b>Total II</b>	<b>476 360</b>	<b>324 748</b>	<b>151 612</b>	<b>174 037</b>	<b>22 424</b>	<b>12.88</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				20 431	20 431	100.00
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	415 260		415 260	358 459	56 801	15.85
	Autres créances	401 752		401 752	307 008	94 745	30.86
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	4 837 555		4 837 555	4 555 161	282 394	6.20	
Charges constatées d'avance (3)	83 540		83 540	96 083	12 543	13.05	
<b>Total III</b>	<b>5 738 107</b>		<b>5 738 107</b>	<b>5 337 142</b>	<b>400 965</b>	<b>7.51</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>6 214 467</b>	<b>324 748</b>	<b>5 889 719</b>	<b>5 511 178</b>	<b>378 541</b>	<b>6.87</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 30/06/2020	<b>12</b>	<b>Exercice N-1</b> 30/06/2019	<b>12</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
						<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 1 153 800 )	1 153 800		1 153 800			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	16 152		16 152			
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	84 975		25 171	59 804	237.59	
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	734 382		166 234	568 148	341.78	
	Report à nouveau	145 786		145 786			
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	1 041 022		1 196 083	155 061	12.96	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	3 176 117		2 703 226	472 891	17.49		
<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	529 184		421 263	107 922	25.62	
	<b>Total III</b>	529 184		421 263	107 922	25.62	
<b>DETTES (I)</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	12 298			12 298		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 089		84 141	30 948	36.78		
Dettes fiscales et sociales	1 153 348		1 494 551	341 203	22.83		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	903 684		807 998	95 686	11.84		
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	2 184 418		2 386 690	202 271	8.47	
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		5 889 719		5 511 178	378 541	6.87	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 184 418 2 386 690

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 816 930		6 816 930	6 716 509	100 421	1.50
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	6 816 930		6 816 930	6 716 509	100 421	1.50
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			383 127	498 341	115 214	23.12
Autres produits			1	1	0	49.40
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			7 200 058	7 214 851	14 793	0.21
<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 *			1 024 109	1 155 239	131 130	11.35
Impôts, taxes et versements assimilés			490 492	446 169	44 323	9.93
Salaires et traitements			2 675 614	2 486 704	188 910	7.60
Charges sociales			1 320 511	1 275 706	44 805	3.51
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			37 809	23 704	14 104	59.50
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			107 922	54 292	53 630	98.78
Autres charges			21	2	18	777.97
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			5 656 478	5 441 818	214 660	3.94
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			1 543 580	1 773 033	229 453	12.94
<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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2020	12	30/06/2019	12
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 430	6 574	1 856	28.22
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>8 430</b>	<b>6 574</b>	<b>1 856</b>	<b>28.22</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>8 430</b>	<b>6 574</b>	<b>1 856</b>	<b>28.22</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>1 552 010</b>	<b>1 779 608</b>	<b>227 598</b>	<b>12.79</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	965	11 965	11 000	91.94
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>965</b>	<b>11 965</b>	<b>11 000</b>	<b>91.94</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 771	353	2 418	685.18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>2 771</b>	<b>353</b>	<b>2 418</b>	<b>685.18</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>1 806</b>	<b>11 612</b>	<b>13 418</b>	<b>115.55</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	509 182	595 136	85 954	14.44
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>7 209 452</b>	<b>7 233 390</b>	<b>23 937</b>	<b>0.33</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>6 168 430</b>	<b>6 037 306</b>	<b>131 124</b>	<b>2.17</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>1 041 022</b>	<b>1 196 083</b>	<b>155 061</b>	<b>12.96</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

Mission de présentation - Voir le compte rendu de mission

Philippe CONTE - Frantz MIRAL

SAS IRDI SORIDEC GESTION

18 Place Martin Dupuy

31000 TOULOUSE

**ANNEXE DU 01/07/2019 AU 30/06/2020**

***Philippe CONTE - Frantz MIRAL***

*116 Route d'Espagne*

*Hélios 3 Boîte aux lettres 325*

*31100 TOULOUSE*

*05.34.312.312*

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	2
Informations générales complémentaires	2
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	3
Etat des amortissements	3
Etat des provisions	4
Etat des échéances des créances et des dettes	4
Composition du capital social	4
Autres immobilisations incorporelles	4
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des amortissements	5
Titres immobilisés	5
Evaluation des créances et des dettes	5
Dépréciation des créances	5
Produits à recevoir	5
Charges à payer	6
Charges et produits constatés d'avance	6
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	6
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	6
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	7

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 889 719.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 816 929.69 Euros et dégageant un bénéfice de 1 041 022.11 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

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

Dans ce contexte de crise sanitaire de Covid-19, la société de gestion a poursuivi son activité, un certain nombre de projets sont en cours d'étude, tout en étant vigilant sur les suites et conséquences de cette crise sanitaire actuelle. Par ailleurs, dans le cadre de l'établissement de la composition d'actif au 30 juin 2020 des différents fonds, la société de gestion a procédé à un exercice de valorisation des actifs en portefeuille en ajustant les méthodes de valorisation afin de refléter de façon fidèle la juste valeur des investissements en se basant notamment sur les travaux de France Invest et de l'IPEV.

### **- 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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

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

### **Informations générales complémentaires**

Opérations réciproques entre les entreprises liées :

Les mandats de gestion conclus avec les différentes sociétés du groupe ont permis de générer les chiffres d'affaires par structure suivants :

- IRDI : 1 776 701,60 €
- MPC : 434 866,74 €
- SOCRI : 24 250 €
- IRDINOV : 537 717,36 €
- IRDINOV 2 : 884 281 €
- SORIDEC : 520 249,36 €
- SORIDEC 2 : 282 994,45 €
- JEREMY : 76 871,40 €
- AELIS : 905 937,80 €
- INN'VEST PME OCCITANIE EST : 267 177,38 €
- INN'VEST PME OCCITANIE OUEST : 390 444,21 €
- IRDI B : 715 438,39 €

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 485		
Installations générales agencements aménagements divers	122 377		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	261 873		15 477
<b>TOTAL</b>	<b>384 250</b>		<b>15 477</b>
Autres participations	6 760		850
Prêts, autres immobilisations financières	37 480		1 164
<b>TOTAL</b>	<b>44 240</b>		<b>2 014</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>460 975</b>		<b>17 491</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			32 485	32 485
Installations générales agencements aménagements divers			122 377	122 377
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 146	276 204	276 204
<b>TOTAL</b>		<b>1 146</b>	<b>398 581</b>	<b>398 581</b>
Autres participations		961	6 649	6 649
Prêts, autres immobilisations financières			38 644	38 644
<b>TOTAL</b>		<b>961</b>	<b>45 294</b>	<b>45 293</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 107</b>	<b>476 360</b>	<b>476 360</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	30 046	924		30 970
Installations générales agencements aménagements divers	93 134	4 290		97 424
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	163 758	32 595		196 353
<b>TOTAL</b>	<b>256 892</b>	<b>36 885</b>		<b>293 777</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>286 939</b>	<b>37 809</b>		<b>324 748</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	924				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 290				
Matériel de bureau informatique mobilier	32 595				
<b>TOTAL</b>	<b>36 885</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>37 809</b>				

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	421 263	107 922			529 184
<b>TOTAL</b>	<b>421 263</b>	<b>107 922</b>			<b>529 184</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>421 263</b>	<b>107 922</b>			<b>529 184</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		107 922			

### Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	38 644	0	38 644
Autres créances clients	415 260	415 260	
Impôts sur les bénéfices	43 103	43 103	
Groupe et associés	356 502	356 502	
Débiteurs divers	2 147	2 147	
Charges constatées d'avance	83 540	83 540	
<b>TOTAL</b>	<b>939 197</b>	<b>900 553</b>	<b>38 644</b>

<u>Etat des dettes</u>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	115 089	115 089		
Personnel et comptes rattachés	459 447	459 447		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	450 972	450 972		
Taxe sur la valeur ajoutée	982	982		
Autres impôts taxes et assimilés	241 947	241 947		
Groupe et associés	12 298	12 298		
Autres dettes	903 684	903 684		
<b>TOTAL</b>	<b>2 184 418</b>	<b>2 184 418</b>		

### 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
Actions	100.0000	11 538			11 538

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les autres immobilisations incorporelles sont composées des dépôts et cautionnements.  
Leurs valeurs au bilan est de 38 644 Euros.

### 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 01/07/2019 au 30/06/2020

### **Evaluation des amortissements**

Les immobilisations sont comptabilisées au coût d'acquisition.

Les immobilisations sont essentiellement celles rachetées à l'IRDI GIE à la date de la liquidation le 09/10/2015 et à SORIDEC GIE le 01/12/2016. Leur durée d'amortissement correspond à la durée résiduelle tenant compte de leur amortissement préalable dans les comptes d'IRDI GIE et SORIDEC GIE.

Les amortissements sont calculés suivant la méthode linéaire en fonction de la durée estimée d'utilisation de chaque catégorie de biens :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel de bureau et infor.	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 7 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.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	193 219
Disponibilités	2 405
<b>Total</b>	<b>195 624</b>

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 806
Dettes fiscales et sociales	608 783
Total	628 589

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	83 540
Total	83 540

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	20
Employés	2
Total	22

#### **Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 552 010	511 066
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 806-	
Résultat comptable (hors participation)	1 550 204	511 066

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

##### Régime général :

L'IRDI SORIDEC GESTION provisionne dans ses comptes, l'engagement envers ses salariés en matière d'indemnités de départ à la retraite. La provision est calculée, pour tous les collaborateurs sous contrat à durée indéterminée, selon la méthode prospective. Les hypothèses de calcul prennent en compte un coefficient de rotation du personnel. La provision pour Indemnités de Départ en Retraite s'élève au 30/06/2020 à 529 184,38 € et a fait l'objet d'une dotation sur l'exercice de 107 921,66 €.

##### Régime de retraite complémentaire :

L'IRDI SORIDEC GESTION qui a souscrit un contrat de retraite supplémentaire à prestation définie de type additif avec QUATREM, a fait le choix de lisser ses engagements et de cotiser chaque année le même montant de sorte à constituer le fonds nécessaire. L'engagement existant au 30/06/2020 s'élève à 164 015 €. Ce contrat a été résilié début 2017.

**IRDI SORIDEC GESTION**  
SAS au capital de 1.153.800 €uros  
Siège Social : 18, Place Dupuy - 31000 TOULOUSE

—  
RCS TOULOUSE 808 610 927

**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE (ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE)**

**DU 7 Décembre 2020**

**EXTRAIT**

**PROCES-VERBAL DE DELIBERATION**

**APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020**

.../...

**PREMIÈRE RÉOLUTION : APPROBATION DES COMPTES**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture des rapports du Président et du Commissaire aux Comptes sur le 4ème exercice clos le 30 juin 2020, approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes annuels arrêtés à cette date, se soldant par un résultat net de 1 041 022,11 €. Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale donne en conséquence au Directoire quitus de l'exécution de leur mandat pour l'exercice approuvé.

*Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

**DEUXIÈME RÉOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat soit 1 041 022,11 € comme suit :

Résultat comptable	1.041.022,11 €
Affectation réserve légale	<u>30.404,56 €</u>
Solde du résultat	1.010.617,55 €
Distribution	505.249,02 €
Autres réserves	505.368,53 €

*Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

.../...

« Pour extrait certifié conforme à  
l'original »

Corinne d'AGRAIN  
Président





**KPMG S.A.**  
**Occitanie**  
224 rue Carmin  
CS 17610  
31676 Labège Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 00 25  
Télécopie : +33 (0)5 82 52 00 10  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

*IRDI Soridec Gestion S.A.S.*  
**Rapport du commissaire aux comptes sur les  
comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2020  
IRDI Soridec Gestion S.A.S.  
18, place Dupuy - 31000 Toulouse  
*Ce rapport contient 18 pages*  
Référence : CL - 204.150 RCA

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Limited, une entité de droit anglais

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directeur et  
conseil de surveillance  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles

Siège social  
KPMG S.A.  
Tour Echo  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense Cedex  
Capital 5 497 100 €  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R C S Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.  
Occitanie  
224 rue Carmin  
CS 17610  
31676 Labège Cedex  
France

Téléphone . +33 (0)5 82 52 00 25  
Télécopie . +33 (0)5 82 52 00 10  
Site internet www.kpmg.fr

## **IRDI Soridec Gestion S.A.S.**

Siège social : 18, place Dupuy - 31000 Toulouse  
Capital social : €. 1.153.800

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2020

Mesdames, Messieurs,

### **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 IRDI Soridec Gestion S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par votre Directoire le 13 octobre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

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

### **Justification des appréciations**

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 notamment pour ce qui concerne la reconnaissance du chiffre d'affaires.

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

### **Vérifications spécifiques**

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 Directoire arrêté le 13 octobre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la Direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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. 441-4 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **Responsabilités 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 Directoire.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

Toulouse-Labège, le 18 novembre 2020

KPMG S.A.



**Christian Libéros**  
Associé

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	32 485	30 970	1 515	2 439	924	37.89
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	398 581	293 777	104 804	127 358	22 554	17.71
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	6 649		6 649	6 760	111	1.64	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	38 644		38 644	37 480	1 164	3.11	
<b>Total II</b>	<b>476 360</b>	<b>324 748</b>	<b>151 612</b>	<b>174 037</b>	<b>22 424</b>	<b>12.88</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				20 431	20 431	100.00
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	415 260		415 260	358 459	56 801	15.85
	Autres créances	401 752		401 752	307 008	94 745	30.86
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	4 837 555		4 837 555	4 555 161	282 394	6.20	
Charges constatées d'avance (3)	83 540		83 540	96 083	12 543	13.05	
<b>Total III</b>	<b>5 738 107</b>		<b>5 738 107</b>	<b>5 337 142</b>	<b>400 965</b>	<b>7.51</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>6 214 467</b>	<b>324 748</b>	<b>5 889 719</b>	<b>5 511 178</b>	<b>378 541</b>	<b>6.87</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>			
		<b>30/06/2020</b>	<b>12</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 1 153 800 )	1 153 800	1 153 800				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	16 152	16 152				
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	84 975	25 171	59 804	237.59		
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	734 382	166 234	568 148	341.78		
	Report à nouveau	145 786	145 786				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>1 041 022</b>	<b>1 196 083</b>	<b>155 061</b>	<b>12.96</b>		
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	<b>3 176 117</b>	<b>2 703 226</b>	<b>472 891</b>	<b>17.49</b>			
<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	529 184	421 263	107 922	25.62		
	<b>Total III</b>	<b>529 184</b>	<b>421 263</b>	<b>107 922</b>	<b>25.62</b>		
<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	12 298		12 298			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 089	84 141	30 948	36.78			
Dettes fiscales et sociales	1 153 348	1 494 551	341 203	22.83			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	903 684	807 998	95 686	11.84			
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	<b>2 184 418</b>	<b>2 386 690</b>	<b>202 271</b>	<b>8.47</b>		
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>5 889 719</b>	<b>5 511 178</b>	<b>378 541</b>	<b>6.87</b>		

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 184 418 2 386 690

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 816 930		6 816 930	6 716 509	100 421	1.50
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>6 816 930</b>		<b>6 816 930</b>	<b>6 716 509</b>	<b>100 421</b>	<b>1.50</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			383 127	498 341	115 214	23.12
Autres produits			1	1	0	49.40
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>7 200 058</b>	<b>7 214 851</b>	<b>14 793</b>	<b>0.21</b>
<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 *			1 024 109	1 155 239	131 130	11.35
Impôts, taxes et versements assimilés			490 492	446 169	44 323	9.93
Salaires et traitements			2 675 614	2 486 704	188 910	7.60
Charges sociales			1 320 511	1 275 706	44 805	3.51
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			37 809	23 704	14 104	59.50
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			107 922	54 292	53 630	98.78
Autres charges			21	2	18	777.97
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>5 656 478</b>	<b>5 441 818</b>	<b>214 660</b>	<b>3.94</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>1 543 580</b>	<b>1 773 033</b>	<b>229 453</b>	<b>12.94</b>
<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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2020 12	30/06/2019 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 430	6 574	1 856	28.22
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>8 430</b>	<b>6 574</b>	<b>1 856</b>	<b>28.22</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>8 430</b>	<b>6 574</b>	<b>1 856</b>	<b>28.22</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>1 552 010</b>	<b>1 779 608</b>	<b>227 598</b>	<b>12.79</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	965	11 965	11 000	91.94
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>965</b>	<b>11 965</b>	<b>11 000</b>	<b>91.94</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 771	353	2 418	685.18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>2 771</b>	<b>353</b>	<b>2 418</b>	<b>685.18</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>1 806</b>	<b>11 612</b>	<b>13 418</b>	<b>115.55</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	509 182	595 136	85 954	14.44
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>7 209 452</b>	<b>7 233 390</b>	<b>23 937</b>	<b>0.33</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>6 168 430</b>	<b>6 037 306</b>	<b>131 124</b>	<b>2.17</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>1 041 022</b>	<b>1 196 083</b>	<b>155 061</b>	<b>12.96</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

Mission de présentation - Voir le compte rendu de mission

Philippe CONTE - Frantz MIRAL

SAS IRDI SORIDEC GESTION

18 Place Martin Dupuy

31000 TOULOUSE

**ANNEXE DU 01/07/2019 AU 30/06/2020**

***Philippe CONTE - Frantz MIRAL***

*116 Route d'Espagne*

*Hélios 3 Boîte aux lettres 325*

*31100 TOULOUSE*

*05.34.312.312*

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	2
Informations générales complémentaires	2
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	3
Etat des amortissements	3
Etat des provisions	4
Etat des échéances des créances et des dettes	4
Composition du capital social	4
Autres immobilisations incorporelles	4
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des amortissements	5
Titres immobilisés	5
Evaluation des créances et des dettes	5
Dépréciation des créances	5
Produits à recevoir	5
Charges à payer	6
Charges et produits constatés d'avance	6
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	6
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	6
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	7

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 889 719.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 816 929.69 Euros et dégagant un bénéfice de 1 041 022.11 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Dans ce contexte de crise sanitaire de Covid-19, la société de gestion a poursuivi son activité, un certain nombre de projets sont en cours d'étude, tout en étant vigilant sur les suites et conséquences de cette crise sanitaire actuelle. Par ailleurs, dans le cadre de l'établissement de la composition d'actif au 30 juin 2020 des différents fonds, la société de gestion a procédé à un exercice de valorisation des actifs en portefeuille en ajustant les méthodes de valorisation afin de refléter de façon fidèle la juste valeur des investissements en se basant notamment sur les travaux de France Invest et de l'IPEV.

### **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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

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

### **Informations générales complémentaires**

Opérations réciproques entre les entreprises liées :

Les mandats de gestion conclus avec les différentes sociétés du groupe ont permis de générer les chiffres d'affaires par structure suivants :

- IRDI : 1 776 701,60 €
- MPC : 434 866,74 €
- SOCRI : 24 250 €
- IRDINOV : 537 717,36 €
- IRDINOV 2 : 884 281 €
- SORIDEC : 520 249,36 €
- SORIDEC 2 : 282 994,45 €
- JEREMY : 76 871,40 €
- AELIS : 905 937,80 €
- INN'VEST PME OCCITANIE EST : 267 177,38 €
- INN'VEST PME OCCITANIE OUEST : 390 444,21 €
- IRDI B : 715 438,39 €

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 485		
Installations générales agencements aménagements divers	122 377		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	261 873		15 477
<b>TOTAL</b>	<b>384 250</b>		<b>15 477</b>
Autres participations	6 760		850
Prêts, autres immobilisations financières	37 480		1 164
<b>TOTAL</b>	<b>44 240</b>		<b>2 014</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>460 975</b>		<b>17 491</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			32 485	32 485
Installations générales agencements aménagements divers			122 377	122 377
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 146	276 204	276 204
<b>TOTAL</b>		<b>1 146</b>	<b>398 581</b>	<b>398 581</b>
Autres participations		961	6 649	6 649
Prêts, autres immobilisations financières			38 644	38 644
<b>TOTAL</b>		<b>961</b>	<b>45 294</b>	<b>45 293</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 107</b>	<b>476 360</b>	<b>476 360</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	30 046	924		30 970
Installations générales agencements aménagements divers	93 134	4 290		97 424
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	163 758	32 595		196 353
<b>TOTAL</b>	<b>256 892</b>	<b>36 885</b>		<b>293 777</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>286 939</b>	<b>37 809</b>		<b>324 748</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	924				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 290				
Matériel de bureau informatique mobilier	32 595				
<b>TOTAL</b>	<b>36 885</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>37 809</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	421 263	107 922			529 184
<b>TOTAL</b>	421 263	107 922			529 184
<b>TOTAL GENERAL</b>	421 263	107 922			529 184
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		107 922			

**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	38 644	0	38 644
Autres créances clients	415 260	415 260	
Impôts sur les bénéfices	43 103	43 103	
Groupe et associés	356 502	356 502	
Débiteurs divers	2 147	2 147	
Charges constatées d'avance	83 540	83 540	
<b>TOTAL</b>	939 197	900 553	38 644

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	115 089	115 089		
Personnel et comptes rattachés	459 447	459 447		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	450 972	450 972		
Taxe sur la valeur ajoutée	982	982		
Autres impôts taxes et assimilés	241 947	241 947		
Groupe et associés	12 298	12 298		
Autres dettes	903 684	903 684		
<b>TOTAL</b>	2 184 418	2 184 418		

**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
Actions	100.0000	11 538			11 538

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les autres immobilisations incorporelles sont composées des dépôts et cautionnements.  
Leurs valeurs au bilan est de 38 644 Euros.

**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 01/07/2019 au 30/06/2020

### **Evaluation des amortissements**

Les immobilisations sont comptabilisées au coût d'acquisition.

Les immobilisations sont essentiellement celles rachetées à l'IRDI GIE à la date de la liquidation le 09/10/2015 et à SORIDEC GIE le 01/12/2016. Leur durée d'amortissement correspond à la durée résiduelle tenant compte de leur amortissement préalable dans les comptes d'IRDI GIE et SORIDEC GIE.

Les amortissements sont calculés suivant la méthode linéaire en fonction de la durée estimée d'utilisation de chaque catégorie de biens :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel de bureau et infor.	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 7 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.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	193 219
Disponibilités	2 405
Total	195 624

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 806
Dettes fiscales et sociales	608 783
<b>Total</b>	<b>628 589</b>

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	83 540
<b>Total</b>	<b>83 540</b>

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	20
Employés	2
<b>Total</b>	<b>22</b>

### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 552 010	511 066
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 806-	
<b>Résultat comptable (hors participation)</b>	<b>1 550 204</b>	<b>511 066</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

##### Régime général :

L'IRDI SORIDEC GESTION provisionne dans ses comptes, l'engagement envers ses salariés en matière d'indemnités de départ à la retraite. La provision est calculée, pour tous les collaborateurs sous contrat à durée indéterminée, selon la méthode prospective. Les hypothèses de calcul prennent en compte un coefficient de rotation du personnel. La provision pour Indemnités de Départ en Retraite s'élève au 30/06/2020 à 529 184,38 € et a fait l'objet d'une dotation sur l'exercice de 107 921,66 €.

##### Régime de retraite complémentaire :

L'IRDI SORIDEC GESTION qui a souscrit un contrat de retraite supplémentaire à prestation définie de type additif avec QUATREM, a fait le choix de lisser ses engagements et de cotiser chaque année le même montant de sorte à constituer le fonds nécessaire. L'engagement existant au 30/06/2020 s'élève à 164 015 €. Ce contrat a été résilié début 2017.