

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 27/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002421

SAS IRDI CAPITAL INVESTISSEMENT

18 Place Martin Dupuy

31000 TOULOUSE



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "M".

COMPTES ANNUELS du 01/07/2020 au 30/06/2021

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4

Philippe CONTE - Frantz MIRAL

116 Route d'Espagne
Hélios 3 Boîte aux lettres 325
31100 TOULOUSE
05.34.312.312

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	32 485	31 894	591	1 515	924	61.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	424 735	330 019	94 715	104 804	10 088	9.63
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	6 649		6 649	6 649			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	39 003		39 003	38 644	359	0.93	
Total II	502 872	361 914	140 959	151 612	10 654	7.03	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	788 511		788 511	415 260	373 251	89.88
	Autres créances	462 504		462 504	401 752	60 752	15.12
Capital souscrit - appelé, non versé							
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	4 744 664		4 744 664	4 837 555	92 891	1.92
	Charges constatées d'avance (3)	110 700		110 700	83 540	27 159	32.51
	Total III	6 106 378		6 106 378	5 738 107	368 271	6.42
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		6 609 250	361 914	6 247 337	5 889 719	357 617	6.07

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

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2021	30/06/2020	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	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				
	Réserves				
	Réserve légale	115 380	84 975	30 405	35.78
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 239 750	734 382	505 369	68.82
	Report à nouveau	145 786	145 786		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	893 767	1 041 022	147 255	14.15
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	3 564 635	3 176 117	388 518	12.23	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	512 934	529 184	16 250	3.07
	Total III	512 934	529 184	16 250	3.07
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	215		215	
	Emprunts et dettes financières diverses		12 298	12 298	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 687	115 089	30 402	26.42
	Dettes fiscales et sociales	1 152 081	1 153 348	1 267	0.11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	932 784	903 684	29 100	3.22	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 169 768	2 184 418	14 651	0.67
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		6 247 337	5 889 719	357 617	6.07

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

2 169 768 2 184 418

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	6 456 464		6 456 464	6 816 930		360 466	5.29
Chiffre d'affaires NET	6 456 464		6 456 464	6 816 930		360 466	5.29
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			475 831	383 127		92 705	24.20
Autres produits			9 655	1		9 653	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			6 941 950	7 200 058		258 108	3.58
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 178 504	1 024 109		154 395	15.08
Impôts, taxes et versements assimilés			465 122	490 492		25 370	5.17
Salaires et traitements			2 689 419	2 675 614		13 805	0.52
Charges sociales			1 327 381	1 320 511		6 869	0.52
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			37 166	37 809		643	1.70
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions				107 922		107 922	100.00
Autres charges			73	21		52	251.01
Total des Charges d'exploitation (II)			5 697 664	5 656 478		41 187	0.73
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 244 286	1 543 580		299 295	19.39
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2021	12	30/06/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 725		8 430		4 705	55.81
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	3 725		8 430		4 705	55.81
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	3 725		8 430		4 705	55.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 248 011		1 552 010		304 000	19.59
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			965		965	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			965		965	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19		2 771		2 752	99.31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	19		2 771		2 752	99.31
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	19		1 806		1 787	98.94
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	354 224		509 182		154 958	30.43
Total des produits (I+III+V+VII)	6 945 675		7 209 452		263 778	3.66
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 051 907		6 168 430		116 523	1.89
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	893 767		1 041 022		147 255	14.15

* 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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Autres immobilisations incorporelles	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Titres immobilisés	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	10
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 247 336.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 456 463.69 Euros et dégageant un bénéfice de 893 767.34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

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 / SORIDEC : 2 321 009,16 €
- > IRDI CAPITAL CROISSANCE : 441 483,33 €
- > SOCRI : 12 875,00 €
- > IRDINOV : 411 357,91 €
- > IRDINOV 2 : 884 281,00 €
- > SORIDEC 2 : 222 649,78 €
- > JEREMY LR : 77 025,02 €
- > AELIS INNOVATION : 905 937,80 €
- > INN'VEST PME EST : 185 206,99 €
- > INN'VEST PME OUEST : 204 573,69 €
- > IRDI B : 790 064,01 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

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		8 856
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	276 204		17 298
TOTAL	398 581		26 154
Autres participations	6 649		
Prêts, autres immobilisations financières	38 644		359
TOTAL	45 294		359
TOTAL GENERAL	476 360		26 512

	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			131 233	131 233
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			293 501	293 501
TOTAL			424 735	424 735
Autres participations			6 649	6 649
Prêts, autres immobilisations financières			39 003	39 003
TOTAL			45 652	45 652
TOTAL GENERAL			502 872	502 872

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	30 970	924		31 894
Installations générales agencements aménagements divers	97 424	4 302		101 726
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	196 353	31 940		228 293
TOTAL	293 777	36 242		330 019
TOTAL GENERAL	324 748	37 166		361 914

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	4 302				
Matériel de bureau informatique mobilier	31 940				
TOTAL	36 242				
TOTAL GENERAL	37 166				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

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	529 184		16 250		512 934
TOTAL	529 184		16 250		512 934
TOTAL GENERAL	529 184		16 250		512 934
Dont dotations et reprises d'exploitation			16 250		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	39 003	0	39 003
Autres créances clients	788 511	788 511	
Impôts sur les bénéfices	129 909	129 909	
Groupe et associés	314 562	314 562	
Débiteurs divers	18 032	18 032	
Charges constatées d'avance	110 700	110 700	
TOTAL	1 400 717	1 361 714	39 003

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	215	215		
Fournisseurs et comptes rattachés	84 687	84 687		
Personnel et comptes rattachés	437 333	437 333		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	448 568	448 568		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 311	5 311		
Autres impôts taxes et assimilés	260 869	260 869		
Autres dettes	932 784	932 784		
TOTAL	2 169 768	2 169 768		

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 39 003 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 01/07/2020 au 30/06/2021

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	143 309
Disponibilités	242
Total	143 550

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	215
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 985
Dettes fiscales et sociales	612 000
Total	637 200

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	110 700
Total	110 700

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	24
Employés	2
Total	26

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 248 011	356 108
Résultat exceptionnel (hors participation)	19-	
Résultat comptable (hors participation)	1 247 992	356 108

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Régime général :

L'IRDI CAPITAL INVESTISSEMENT 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 et Départ en Retraite s'élève au 30/06/2021 à 512 933,99 € et a fait l'objet d'une reprise sur l'exercice de 16 250,39 €.

Régime de retraite complémentaire :

L'IRDI CAPITAL INVESTISSEMENT 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 au 30/06/2021 s'élève à 164 015 €. Ce contrat a été résilié début 2017.

RCS TOULOUSE 808 610 927

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 02 NOVEMBRE 2021

EXTRAIT PROCES-VERBAL DE DELIBERATION

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

.../...

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture des rapports du Président et du Commissaire aux Comptes sur le 5ème exercice clos le 30 juin 2021, approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes annuels arrêtés à cette date, se soldant par un résultat net de 893 767,34 €. 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.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIÈME RÉOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat soit 893 767,34 € comme suit :

Résultat comptable		893 767,34 €
Affectation réserve légale	-	0 €
Bénéfice distribuable		893 767,34 €

Dividendes		893 733,48 €
Autres réserves		33,86 €

Cette distribution correspond à un dividende de 77,46 € par action

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.../...

« Pour extrait certifié conforme à
l'original »



Corinne d'AGRAIN
Président



KPMG S.A.
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 Capital Investissement S.A.S.
**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2021
IRDI Capital Investissement S.A.S.
18, place Dupuy - 31000 Toulouse
Ce rapport contient 16 pages
Référence : CL - 214.033 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 directoire 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 Eqho
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.
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 Capital Investissement 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 2021

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 Capital Investissement S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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

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 26 octobre 2021

KPMG S.A.



Christian Libéros
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	32 485	31 894	591	1 515	924	61.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	424 735	330 019	94 715	104 804	10 088	9.63
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	6 649		6 649	6 649			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	39 003		39 003	38 644	359	0.93	
Total II	502 872	361 914	140 959	151 612	10 654	7.03	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	788 511		788 511	415 260	373 251	89.88
	Autres créances	462 504		462 504	401 752	60 752	15.12
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	4 744 664		4 744 664	4 837 555	92 891	1.92	
Charges constatées d'avance (3)	110 700		110 700	83 540	27 159	32.51	
Total III	6 106 378		6 106 378	5 738 107	368 271	6.42	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 609 250	361 914	6 247 337	5 889 719	357 617	6.07	

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

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2021	12	Exercice N-1 30/06/2020	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	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						
	Réserves						
	Réserve légale	115 380		84 975	30 405	35.78	
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 239 750		734 382	505 369	68.82	
	Report à nouveau	145 786		145 786			
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	893 767		1 041 022	147 255	14.15	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	3 564 635		3 176 117	388 518	12.23		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	512 934		529 184	16 250	3.07	
	Total III	512 934		529 184	16 250	3.07	
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	215		215			
	Emprunts et dettes financières diverses			12 298	12 298	100.00	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 687		115 089	30 402	26.42	
	Dettes fiscales et sociales	1 152 081		1 153 348	1 267	0.11	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	932 784		903 684	29 100	3.22		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	2 169 768		2 184 418	14 651	0.67	
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 247 337		5 889 719	357 617	6.07		

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

2 169 768

2 184 418

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 456 464		6 456 464	6 816 930	360 466	5.29
Chiffre d'affaires NET	6 456 464		6 456 464	6 816 930	360 466	5.29
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			475 831	383 127	92 705	24.20
Autres produits			9 655	1	9 653	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			6 941 950	7 200 058	258 108	3.58
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 178 504	1 024 109	154 395	15.08
Impôts, taxes et versements assimilés			465 122	490 492	25 370	5.17
Salaires et traitements			2 689 419	2 675 614	13 805	0.52
Charges sociales			1 327 381	1 320 511	6 869	0.52
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			37 166	37 809	643	1.70
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions				107 922	107 922	100.00
Autres charges			73	21	52	251.01
Total des Charges d'exploitation (II)			5 697 664	5 656 478	41 187	0.73
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 244 286	1 543 580	299 295	19.39
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2021	12	30/06/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 725		8 430		4 705	55.81
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	3 725		8 430		4 705	55.81
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	3 725		8 430		4 705	55.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 248 011		1 552 010		304 000	19.59
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			965		965	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			965		965	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19		2 771		2 752	99.31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	19		2 771		2 752	99.31
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	19		1 806		1 787	98.94
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	354 224		509 182		154 958	30.43
Total des produits (I+III+V+VII)	6 945 675		7 209 452		263 778	3.66
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 051 907		6 168 430		116 523	1.89
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	893 767		1 041 022		147 255	14.15

* 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 rapport d'Expert Comptable

Philippe CONTE - Frantz MIRAL

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Autres immobilisations incorporelles	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Titres immobilisés	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	10
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 247 336.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 456 463.69 Euros et dégageant un bénéfice de 893 767.34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

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 / SORIDEC : 2 321 009,16 €
- > IRDI CAPITAL CROISSANCE : 441 483,33 €
- > SOCRI : 12 875,00 €
- > IRDINOV : 411 357,91 €
- > IRDINOV 2 : 884 281,00 €
- > SORIDEC 2 : 222 649,78 €
- > JEREMY LR : 77 025,02 €
- > AELIS INNOVATION : 905 937,80 €
- > INN'VEST PME EST : 185 206,99 €
- > INN'VEST PME OUEST : 204 573,69 €
- > IRDI B : 790 064,01 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

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		8 856
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	276 204		17 298
TOTAL	398 581		26 154
Autres participations	6 649		
Prêts, autres immobilisations financières	38 644		359
TOTAL	45 294		359
TOTAL GENERAL	476 360		26 512

	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			131 233	131 233
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			293 501	293 501
TOTAL			424 735	424 735
Autres participations			6 649	6 649
Prêts, autres immobilisations financières			39 003	39 003
TOTAL			45 652	45 652
TOTAL GENERAL			502 872	502 872

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	30 970	924		31 894
Installations générales agencements aménagements divers	97 424	4 302		101 726
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	196 353	31 940		228 293
TOTAL	293 777	36 242		330 019
TOTAL GENERAL	324 748	37 166		361 914

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	4 302				
Matériel de bureau informatique mobilier	31 940				
TOTAL	36 242				
TOTAL GENERAL	37 166				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

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	529 184		16 250		512 934
TOTAL	529 184		16 250		512 934
TOTAL GENERAL	529 184		16 250		512 934
Dont dotations et reprises d'exploitation			16 250		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	39 003	0	39 003
Autres créances clients	788 511	788 511	
Impôts sur les bénéfices	129 909	129 909	
Groupe et associés	314 562	314 562	
Débiteurs divers	18 032	18 032	
Charges constatées d'avance	110 700	110 700	
TOTAL	1 400 717	1 361 714	39 003

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	215	215		
Fournisseurs et comptes rattachés	84 687	84 687		
Personnel et comptes rattachés	437 333	437 333		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	448 568	448 568		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 311	5 311		
Autres impôts taxes et assimilés	260 869	260 869		
Autres dettes	932 784	932 784		
TOTAL	2 169 768	2 169 768		

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 39 003 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 01/07/2020 au 30/06/2021

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	143 309
Disponibilités	242
Total	143 550

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	215
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 985
Dettes fiscales et sociales	612 000
Total	637 200

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	110 700
Total	110 700

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	24
Employés	2
Total	26

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 248 011	356 108
Résultat exceptionnel (hors participation)	19-	
Résultat comptable (hors participation)	1 247 992	356 108

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Régime général :

L'IRDI CAPITAL INVESTISSEMENT 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 et Départ en Retraite s'élève au 30/06/2021 à 512 933,99 € et a fait l'objet d'une reprise sur l'exercice de 16 250,39 €.

Régime de retraite complémentaire :

L'IRDI CAPITAL INVESTISSEMENT 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 au 30/06/2021 s'élève à 164 015 €. Ce contrat a été résilié début 2017.