

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1978 B 06979 Numéro SIREN : 313 986 226 Nom ou dénomination : FRUCTIFRANCE EURO

Ce dépôt a été enregistré le 24/02/2022 sous le numéro de dépôt 21207



20220212072021

DATE DEPOT : 24/02/2022

N° DE DEPOT : 21207

N° GESTION : 1978B06979

N° SIREN : 313986226

DENOMINATION : FRUCTIFRANCE EURO

ADRESSE : 43 avenue Pierre Mendès France - Immeuble Elements 75013 Paris

MILLESIME : 2021

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

J. Louis

FRUCTIFRANCE EURO

Greffes du tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :

21 F.V. 2022

Sous le N° :

HP

COMPTES ANNUELS

31/12/2021

BILAN ACTIF AU 31/12/2021 EN EUR

	31/12/2021	31/12/2020
INSTRUMENTS FINANCIERS	251 566 150,13	228 863 921,85
OPC MAÎTRE	251 566 150,13	228 863 921,85
Instruments financiers à terme	0,00	0,00
Opérations sur un marché réglementé ou assimilé	0,00	0,00
Autres opérations	0,00	0,00
CRÉANCES	141 840,49	69 948,55
Opérations de change à terme de devises	0,00	0,00
Autres	141 840,49	69 948,55
COMPTES FINANCIERS	297 576,45	238 730,04
Liquidités	297 576,45	238 730,04
TOTAL DE L'ACTIF	252 005 567,07	229 172 600,44

BILAN PASSIF AU 31/12/2021 EN EUR

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	243 679 518,12	221 817 502,98
Plus et moins-values nettes antérieures non distribuées (a)	0,00	0,00
Report à nouveau (a)	1 298,66	437,15
Plus et moins-values nettes de l'exercice (a,b)	6 329 248,22	1 046 098,44
Résultat de l'exercice (a,b)	1 685 975,52	6 084 654,76
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES *	251 696 040,52	228 948 693,33
<i>* Montant représentatif de l'actif net</i>		
INSTRUMENTS FINANCIERS	0,00	0,00
Instruments financiers à terme	0,00	0,00
Opérations sur un marché réglementé ou assimilé	0,00	0,00
Autres opérations	0,00	0,00
DETTES	309 526,55	223 907,11
Opérations de change à terme de devises	0,00	0,00
Autres	309 526,55	223 907,11
COMPTES FINANCIERS	0,00	0,00
Concours bancaires courants	0,00	0,00
Emprunts	0,00	0,00
TOTAL DU PASSIF	252 005 567,07	229 172 600,44

(a) Y compris comptes de régularisation

(b) Diminués des acomptes versés au titre de l'exercice

HORS-BILAN AU 31/12/2021 EN EUR

	31/12/2021	31/12/2020
OPÉRATIONS DE COUVERTURE	0,00	0,00
Engagement sur marchés réglementés ou assimilés	0,00	0,00
Engagement sur marché de gré à gré	0,00	0,00
Autres engagements	0,00	0,00
AUTRES OPÉRATIONS	0,00	0,00
Engagement sur marchés réglementés ou assimilés	0,00	0,00
Engagement sur marché de gré à gré	0,00	0,00
Autres engagements	0,00	0,00

COMPTE DE RÉSULTAT AU 31/12/2021 EN EUR

	31/12/2021	31/12/2020
Produits sur opérations financières		
Produits sur dépôts et sur comptes financiers	0,00	0,00
Produits sur actions et valeurs assimilées	3 302 938,21	4 820 772,82
Produits sur obligations et valeurs assimilées	501 917,08	3 170 421,72
Produits sur titres de créances	0,00	0,00
Produits sur acquisitions et cessions temporaires de titres	0,00	0,00
Produits sur instruments financiers à terme	0,00	0,00
Autres produits financiers	0,00	0,00
TOTAL (1)	3 804 855,29	7 991 194,54
Charges sur opérations financières		
Charges sur acquisitions et cessions temporaires de titres	0,00	0,00
Charges sur instruments financiers à terme	0,00	0,00
Charges sur dettes financières	1 479,20	1 012,79
Autres charges financières	0,00	0,00
TOTAL (2)	1 479,20	1 012,79
RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FINANCIÈRES (1 - 2)	3 803 376,09	7 990 181,75
Autres produits (3)	0,00	0,00
Frais de gestion et dotations aux amortissements (4)	1 948 152,08	1 747 037,07
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE (L. 214-17-1) (1 - 2 + 3 - 4)	1 855 224,01	6 243 144,68
Régularisation des revenus de l'exercice (5)	-169 248,49	-158 489,92
Acomptes sur résultat versés au titre de l'exercice (6)	0,00	0,00
RÉSULTAT (1 - 2 + 3 - 4 + 5 - 6)	1 685 975,52	6 084 654,76

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

1. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont présentés sous la forme prévue par le règlement ANC n° 2014-01, modifié.

Les principes généraux de la comptabilité s'appliquent :

- image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- régularité, sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes d'un exercice à l'autre.

Le mode de comptabilisation retenu pour l'enregistrement des produits des titres à revenu fixe est celui des intérêts encaissés.

Les entrées et les cessions de titres sont comptabilisées frais exclus.

La devise de référence de la comptabilité du portefeuille est en euro.

La durée de l'exercice est de 12 mois.

Information sur les incidences liées à la crise du COVID-19

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19.

Règles d'évaluation des actifs

Les titres détenus dans le portefeuille du FCP nourricier sont évalués sur la dernière valeur liquidative du fonds maître DNCA ACTIONS EURO ID (FR0010948471).

Frais de gestion

Les frais de gestion et de fonctionnement recouvrent l'ensemble des frais relatifs à l'OPC : gestion financière, administrative, comptable, conservation, distribution, frais d'audit...

Ces frais sont imputés au compte de résultat de l'OPC.

Les frais de gestion n'incluent pas les frais de transaction. Pour plus de précision sur les frais effectivement facturés à l'OPC, se reporter au prospectus.

Ils sont enregistrés au prorata temporis à chaque calcul de valeur liquidative.

Le cumul de ces frais respecte le taux de frais maximum de l'actif net indiqué dans le prospectus ou le règlement du fonds :

FR0000029571 - FRUCTIFRANCE EURO D : Taux de frais maximum de 0,90% TTC.

FR0000029563 - FRUCTIFRANCE EURO C : Taux de frais maximum de 0,90% TTC.

Affectation des sommes distribuables

Définition des sommes distribuables

Les sommes distribuables sont constituées par :

Le résultat :

Le résultat net de l'exercice est égal au montant des intérêts, arrérages, primes et lots, dividendes, jetons de présence et tous autres produits relatifs aux titres constituant le portefeuille, majorés du produit des sommes momentanément disponibles et diminué du montant des frais de gestion et de la charge des emprunts.

Il est augmenté du report à nouveau et majoré ou diminué du solde du compte de régularisation des revenus.

Les Plus et Moins-values :

Les plus-values réalisées, nettes de frais, diminuées des moins-values réalisées, nettes de frais, constatées au cours de l'exercice, augmentées des plus-values nettes de même nature constatées au cours d'exercices antérieurs n'ayant pas fait l'objet d'une distribution ou d'une capitalisation et diminuées ou augmentées du solde du compte de régularisation des plus-values.

Modalités d'affectation des sommes distribuables :

Action(s)	Affectation du résultat net	Affectation des plus ou moins-values nettes réalisées
Action FRUCTIFRANCE EURO C	Capitalisation	Capitalisation
Action FRUCTIFRANCE EURO D	Distribution	Capitalisation

2. ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET AU 31/12/2021 EN EUR

	31/12/2021	31/12/2020
ACTIF NET EN DÉBUT D'EXERCICE	228 948 693,33	240 260 726,60
Souscriptions (y compris les commissions de souscriptions acquises à l'OPC)	5 707 519,43	7 621 463,11
Rachats (sous déduction des commissions de rachat acquises à l'OPC)	-29 270 961,36	-17 762 824,42
Plus-values réalisées sur dépôts et instruments financiers	6 616 711,70	1 291 863,36
Moins-values réalisées sur dépôts et instruments financiers	0,00	-217 774,87
Plus-values réalisées sur instruments financiers à terme	0,00	0,00
Moins-values réalisées sur instruments financiers à terme	0,00	0,00
Frais de transactions	0,00	0,00
Différences de change	0,00	0,00
Variations de la différence d'estimation des dépôts et instruments financiers	40 992 059,27	-4 588 467,29
<i>Différence d'estimation exercice N</i>	65 444 378,25	24 452 318,98
<i>Différence d'estimation exercice N-1</i>	-24 452 318,98	-29 040 786,27
Variations de la différence d'estimation des instruments financiers à terme	0,00	0,00
<i>Différence d'estimation exercice N</i>	0,00	0,00
<i>Différence d'estimation exercice N-1</i>	0,00	0,00
Distribution de l'exercice antérieur sur plus et moins-values nettes	0,00	0,00
Distribution de l'exercice antérieur sur résultat	-3 153 155,86	-3 899 387,84
Résultat net de l'exercice avant compte de régularisation	1 855 224,01	6 243 144,68
Acompte(s) versé(s) au cours de l'exercice sur plus et moins-values nettes	0,00	0,00
Acompte(s) versé(s) au cours de l'exercice sur résultat	0,00	0,00
Autres éléments	-50,00 (**)	-50,00 (*)
ACTIF NET EN FIN D'EXERCICE	251 696 040,52	228 948 693,33

(*) N-1: Frais de certification annuelle d'un LEI : -50,00 €.

(**) N: Frais de certification annuelle d'un LEI : -50,00 €.

3. COMPLÉMENTS D'INFORMATION

3.1. VENTILATION PAR NATURE JURIDIQUE OU ÉCONOMIQUE DES INSTRUMENTS FINANCIERS

	Montant	%
HORS-BILAN		
OPÉRATIONS DE COUVERTURE		
TOTAL OPÉRATIONS DE COUVERTURE	0,00	0,00
AUTRES OPÉRATIONS		
TOTAL AUTRES OPÉRATIONS	0,00	0,00

3.2. VENTILATION PAR NATURE DE TAUX DES POSTES D'ACTIF, DE PASSIF ET DE HORS-BILAN

	Taux fixe	%	Taux variable	%	Taux révisable	%	Autres	%
HORS-BILAN								
Opérations de couverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres opérations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.3. VENTILATION PAR MATURITÉ RÉSIDUELLE DES POSTES D'ACTIF, DE PASSIF ET DE HORS-BILAN(*)

	< 3 mois	%	]3 mois - 1 an]	%	]1 - 3 ans]	%	]3 - 5 ans]	%	> 5 ans	%
HORS-BILAN										
Opérations de couverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres opérations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(*) Les positions à terme de taux sont présentées en fonction de l'échéance du sous-jacent.

3.4. VENTILATION PAR DEVISE DE COTATION OU D'ÉVALUATION DES POSTES D'ACTIF, DE PASSIF ET DE HORS-BILAN (HORS EUR)

	Devise 1		Devise 2		Devise 3		Devise N Autre(s)	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
ACTIF								
OPC Maître	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIF								
Dettes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HORS-BILAN								
Opérations de couverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres opérations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.5. CRÉANCES ET DETTES : VENTILATION PAR NATURE

	Nature de débit/crédit	31/12/2021
CRÉANCES		
	Ventes à règlement différé	139 560,91
	Souscriptions à recevoir	2 279,58
TOTAL DES CRÉANCES		141 840,49
DETTES		
	Achats à règlement différé	2 289,94
	Rachats à payer	139 546,09
	Frais de gestion fixe	167 690,52
TOTAL DES DETTES		309 526,55
TOTAL DETTES ET CRÉANCES		-167 686,06

3.6. CAPITAUX PROPRES

3.6.1. Nombre de titres émis ou rachetés

	En action	En montant
Action FRUCTIFRANCE EURO C		
Actions souscrites durant l'exercice	22 930,87	3 059 089,51
Actions rachetées durant l'exercice	-120 068,78	-15 885 470,74
Solde net des souscriptions/rachats	-97 137,91	-12 826 381,23
Nombre d'actions en circulation à la fin de l'exercice	838 884,54	
Action FRUCTIFRANCE EURO D		
Actions souscrites durant l'exercice	33 778,33	2 648 429,92
Actions rachetées durant l'exercice	-167 432,45	-13 385 490,62
Solde net des souscriptions/rachats	-133 654,12	-10 737 060,70
Nombre d'actions en circulation à la fin de l'exercice	1 512 569,58	

3.6.2. Commissions de souscription et/ou rachat

	En montant
Action FRUCTIFRANCE EURO C	
Total des commissions de souscription et/ou rachat acquises	0,00
Commissions de souscription acquises	0,00
Commissions de rachat acquises	0,00
Action FRUCTIFRANCE EURO D	
Total des commissions de souscription et/ou rachat acquises	0,00
Commissions de souscription acquises	0,00
Commissions de rachat acquises	0,00

3.7. FRAIS DE GESTION

	31/12/2021
Action FRUCTIFRANCE EURO C	
Commissions de garantie	0,00
Frais de gestion fixes	936 362,24
Pourcentage de frais de gestion fixes	0,80
Rétrocessions des frais de gestion	0,00
Action FRUCTIFRANCE EURO D	
Commissions de garantie	0,00
Frais de gestion fixes	1 011 789,84
Pourcentage de frais de gestion fixes	0,80
Rétrocessions des frais de gestion	0,00

3.8. ENGAGEMENTS REÇUS ET DONNÉS

3.8.1. Garanties reçues par l'OPC :

Néant

3.8.2. Autres engagements reçus et/ou donnés :

Néant

3.9. AUTRES INFORMATIONS

3.9.1. Valeur actuelle des instruments financiers faisant l'objet d'une acquisition temporaire

	31/12/2021
Titres pris en pension livrée	0,00
Titres empruntés	0,00

3.9.2. Valeur actuelle des instruments financiers constitutifs de dépôts de garantie

	31/12/2021
Instruments financiers donnés en garantie et maintenus dans leur poste d'origine	0,00
Instruments financiers reçus en garantie et non-inscrits au bilan	0,00

3.9.3. Instruments financiers détenus, émis et/ou gérés par le Groupe

	Code ISIN	Libellé	31/12/2021
Actions			0,00
Obligations			0,00
TCN			0,00
OPC			251 566 150,13
	FR0010948471	DNCA SRI EURO QUALITY ID	251 566 150,13
Instruments financiers à terme			0,00
Total des titres du groupe			251 566 150,13

3.10. TABLEAU D'AFFECTATION DES SOMMES DISTRIBUABLES

Tableau d'affectation de la quote-part des sommes distribuables afférente au résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Sommes restant à affecter		
Report à nouveau	1 298,66	437,15
Résultat	1 685 975,52	6 084 654,76
Total	1 687 274,18	6 085 091,91

	31/12/2021	31/12/2020
Action FRUCTIFRANCE EURO C		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Report à nouveau de l'exercice	0,00	0,00
Capitalisation	814 007,04	2 857 080,06
Total	814 007,04	2 857 080,06

	31/12/2021	31/12/2020
Action FRUCTIFRANCE EURO D		
Affectation		
Distribution	862 164,66	3 226 598,45
Report à nouveau de l'exercice	11 102,48	1 413,40
Capitalisation	0,00	0,00
Total	873 267,14	3 228 011,85
Informations relatives aux parts ouvrant droit à distribution		
Nombre de parts	1 512 569,58	1 646 223,70
Distribution unitaire	0,57	1,96
Crédit d'impôt		
Crédit d'impôt attachés à la distribution du résultat	0,00	179 728,06

Tableau d'affectation de la quote-part des sommes distribuables afférente aux plus et moins-values nettes

	31/12/2021	31/12/2020
Sommes restant à affecter		
Plus et moins-values nettes antérieures non distribuées	0,00	0,00
Plus et moins-values nettes de l'exercice	6 329 248,22	1 046 098,44
Acomptes versés sur plus et moins-values nettes de l'exercice	0,00	0,00
Total	6 329 248,22	1 046 098,44

	31/12/2021	31/12/2020
Action FRUCTIFRANCE EURO C		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Plus et moins-values nettes non distribuées	0,00	0,00
Capitalisation	3 038 755,67	498 198,37
Total	3 038 755,67	498 198,37

	31/12/2021	31/12/2020
Action FRUCTIFRANCE EURO D		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Plus et moins-values nettes non distribuées	0,00	0,00
Capitalisation	3 290 492,55	547 900,07
Total	3 290 492,55	547 900,07

3.11. TABLEAU DES RÉSULTATS ET AUTRES ÉLÉMENTS CARACTÉRISTIQUES DE L'ENTITÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	29/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Actif net Global en EUR	264 671 660,61	202 490 485,98	240 260 726,60	228 948 693,33	251 696 040,52
Action FRUCTIFRANCE EURO C en EUR					
Actif net	127 272 044,19	97 310 900,28	113 276 279,00	110 100 598,30	121 063 042,28
Nombre de titres	1 198 069,75	1 077 603,30	979 127,10	936 022,45	838 884,54
Valeur liquidative unitaire	106,23	90,30	115,69	117,62	144,31
Capitalisation unitaire sur +/- valeurs nettes	1,36	0,81	0,85	0,53	3,62
Capitalisation unitaire sur résultat	2,78	3,19	3,49	3,05	0,97
Action FRUCTIFRANCE EURO D en EUR					
Actif net	137 399 616,42	105 179 585,70	126 984 447,60	118 848 095,03	130 632 998,24
Nombre de titres	1 909 698,30	1 767 831,30	1 720 922,91	1 646 223,70	1 512 569,58
Valeur liquidative unitaire	71,94	59,49	73,78	72,19	86,36
Capitalisation unitaire sur +/- valeurs nettes	0,93	0,54	0,54	0,33	2,17
Distribution unitaire sur résultat	1,96	2,18	2,32	1,96	0,57
Crédit d'impôt unitaire	0,00	0,149	0,16	0,00	0,00 (*)

(*) Le crédit d'impôt unitaire ne sera déterminé qu'à la date de mise en distribution, conformément aux dispositions fiscales en vigueur.

3.12. INVENTAIRE DÉTAILLÉ DES INSTRUMENTS FINANCIERS EN EUR

Désignation des valeurs	Devise	Qté Nbre ou nominal	Valeur actuelle	% Actif Net
Organismes de placement collectif				
OPCVM et FIA à vocation générale destinés aux non professionnels et équivalents d'autres pays				
FRANCE				
DNCA SRI EURO QUALITY ID	EUR	3 213,7837	251 566 150,13	99,95
TOTAL FRANCE			251 566 150,13	99,95
TOTAL OPCVM et FIA à vocation générale destinés aux non professionnels et équivalents d'autres pays			251 566 150,13	99,95
TOTAL Organismes de placement collectif			251 566 150,13	99,95
Créances			141 840,49	0,05
Dettes			-309 526,55	-0,12
Comptes financiers			297 576,45	0,12
Actif net			251 696 040,52	100,00

Action FRUCTIFRANCE EURO D	EUR	1 512 569,58	86,36
Action FRUCTIFRANCE EURO C	EUR	838 884,54	144,31

Complément d'information relatif au régime fiscal du coupon

Décomposition du coupon : Action FRUCTIFRANCE EURO D

	NET GLOBAL	DEVISE	NET UNITAIRE	DEVISE
Revenus soumis à un prélèvement à la source obligatoire non libératoire	0,00		0,00	
Actions ouvrant droit à abattement et soumis à un prélèvement à la source obligatoire non libératoire	862 164,66	EUR	0,57	EUR
Autres revenus n'ouvrant pas droit à abattement et soumis à un prélèvement à la source obligatoire non libératoire	0,00		0,00	
Revenus non déclarables et non imposables	0,00		0,00	
Montant des sommes distribuées sur les plus et moins-values	0,00		0,00	
TOTAL	862 164,66	EUR	0,57	EUR