

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 : 2014 B 11848
Numéro SIREN : 802 705 152
Nom ou dénomination : CLEMIUM

Ce dépôt a été enregistré le 04/02/2020 sous le numéro de dépôt 6575

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 04-02-2020

N° DE DEPOT : 006575

N° GESTION : 2014B11848

N° SIREN : 802705152

DENOMINATION : CLEMIUM

ADRESSE : 6 rue Paul Baudry 75008 Paris

MILLESIME : 2019

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 18	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	27 710	2 318	25 392	3 116	22 277	715.02
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	3 601		3 601	3 800	199	5.24
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	26 230		26 230	74 242	48 012	64.67
Total II	57 541	2 318	55 223	81 158	25 934	31.96
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements				22 295	22 295	100.00
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	744 654		744 654	1 972 450	1 227 796	62.25
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	1 571 299		1 571 299	17 054	1 554 245	NS
Autres créances	2 070 354		2 070 354	1 107 216	963 138	86.99
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	816 112		816 112	95 841	720 271	751.53
Charges constatées d'avance (3)	31 205		31 205	41 844	10 639	25.43
Total III	5 233 624		5 233 624	3 256 700	1 976 924	60.70
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)	5 291 165	2 318	5 288 847	3 337 158	1 950 989	58.45

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N/N-1	
		30/06/2019	12	30/06/2018	18	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 41 000)	41 000		41 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	150 227		6 849		143 378	NS
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	141 570		143 378		284 948	196,74
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	32 344		109 227		141 571	129,61	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	630 000		1 409 653		779 653	55,31
	Concours bancaires courants			21 438		21 438	100,00
	Emprunts et dettes financières diverses	3 741 358		1 835 512		1 905 846	103,83
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 735		123 968		14 767	11,91
	Dettes fiscales et sociales	746 411		54 907		691 504	NS
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1		1	100,00	
Autres dettes			1 606		1 606	100,00	
Produits constatés d'avance (1)							
Total IV	5 256 503		3 447 085		1 809 418	52,49	
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 288 847		3 337 858		1 950 969	58,45	

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 (2)			Exercice N-1 30/06/2018 (1)	Ecart N/N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	1 322 500		1 322 500	1 722 750	400 250	23.23
Production vendue de services	1 351 071		1 351 071	10 399	1 340 672	100
Chiffre d'affaires NET	2 673 571		2 673 571	1 733 149	940 422	54.26
Production stockée			1 285 043	1 309 187	24 144	1.84
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 327	16 582	20 908	126.09
Autres produits			7	10	3	27.59
Total des Produits d'exploitation (I)			1 384 208	440 554	943 654	214.20
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			12 584	191 412	178 828	93.43
Variation de stock (marchandises)			34 952	3 303 933	3 268 981	98.94
Achats de matières premières et autres approvisionnements			25 992	3 127 176	3 101 184	99.17
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			603 505	251 708	351 798	139.76
Impôts, taxes et versements assimilés			74 241	23 294	50 947	218.72
Salaires et traitements			436 989	213 093	223 896	105.07
Charges sociales			189 390	76 564	112 826	147.36
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 968	350	1 619	463.12
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			69	31	37	119.11
Total des Charges d'exploitation (II)			1 309 786	579 694	730 092	125.94
I - Résultat d'exploitation (I-II)			74 422	139 140	213 562	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2019 12	30/06/2018 18	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)	37 254		37 254	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	37 254		37 254	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		15	15	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		15	15	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	37 254	15	37 269	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	111 676	139 155	250 831	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	999		999	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	999		999	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	999		999	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	30 893	4 222	35 114	831.80
Total des produits (I+III+V+VII)	1 421 462	440 554	980 908	222.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 279 692	583 931	695 961	119.19
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	141 570	143 371	284 947	198.74

* 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

CEDEX 3

□ RUE PAUL BAUDRY

/5008 PARIS

ANNEXE DU 01/07/2018 AU 30/06/2019

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société CLEMIUM est la société mère d'un groupe fiscalement intégré depuis le 1er juillet 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

- 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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport			23 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 810
TOTAL			27 710
Autres participations			4 599
Prêts, autres immobilisations financières			26 230
TOTAL			30 829
TOTAL GENERAL			58 539

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			23 900	23 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 810	3 810
TOTAL			27 710	27 710
Autres participations		999	3 600	
Prêts, autres immobilisations financières			26 230	26 230
TOTAL		999	29 830	26 230
TOTAL GENERAL		999	57 540	53 940

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport		1 258		1 258
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	154	906		1 060
TOTAL	154	2 164		2 318
TOTAL GENERAL	154	2 164		2 318

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	1 258				
Matériel de bureau informatique mobilier	906				
TOTAL	2 164				
TOTAL GENERAL	2 164				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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	26 230	26 230	
Autres créances clients	1 571 299	1 571 299	
Groupe et associés	2 056 253	0	2 056 253
Débiteurs divers	14 101	14 101	
Charges constatées d'avance	31 205	31 205	
TOTAL	3 699 088	1 642 835	2 056 253

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine	633 707	3 707	630 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	138 735	138 735		
Personnel et comptes rattachés	77 661	77 661		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 748	73 748		
Impôts sur les bénéfices	311 870	311 870		
Taxe sur la valeur ajoutée	260 313	260 313		
Autres impôts taxes et assimilés	22 819	22 819		
Groupe et associés	3 737 651	3 737 651		
TOTAL	5 256 504	4 626 504	630 000	

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	10.000€	4 100			4 100

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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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 produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont constitués par les projets immobiliers liés à l'activité de marchands de biens, ainsi ils sont constitués par:

- Le coût d'acquisition immobilière
- Les coûts liés aux financements de ces projets (dont les intérêts et commissions des emprunts bancaires liés aux projets jusqu'à leur remboursement)
- Les coûts notariés
- Les différentes études et travaux effectués sur les projets immobiliers
- Les coûts liés à la gestion des locataires tels les indemnités d'éviction et autres
- Les coûts liés à la taxe foncière lorsque l'acquisition immobilière ne génère pas de chiffre d'affaire relatif à la location, soit avant revente
- Les coûts liés aux assurances des différents projets le cas échéant
- Les commissions relatives aux acquisitions et ventes des projets immobiliers.

Les coûts sont stockés pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
Production				
- Produits finis	744 654	1 972 450		1 227 796
Total II	744 654	1 972 450		1 227 796
Production en cours				
- Produits		22 295		22 295
Total III		22 295		22 295
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)				1 250 091

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 527 155
Total	1 527 155

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 707
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 007
Dettes fiscales et sociales	84 808
Total	123 522

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	31 205
Total	31 205

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	109 227-
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	143 378-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	252 605-
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation des autres postes	143 378
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	109 227-
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	141 570
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	32 343
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	141 570
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	141 570

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Vente Lots immobilier	1 322 500
Prestations de services	1 351 071
Total	2 673 571

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaire réalisé en France	2 673 571
Total	2 673 571

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	2
Total	6

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 800 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 800€

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	630 000
Total	630 000

EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDITS:**Emprunt FURTADO - CE - Restant dû: 630 000€**

- Immeuble donné en garantie: 72 rue Furtado - Bordeaux - Inscription 1er RANG
- Nantissement des créances à naître lors de la vente des lots et du compte courant au titre de l'opération

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

CLEMIUM
75008 PARIS

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

-INTEGRATION FISCALE DE LA SOCIETE

La société est fiscalement intégrée au sein du groupe à compter du 1^{er} juillet 2018 constitué par elle-même en tant que société mère ainsi que :

- CLEMIUM OPERATIONS
- CLEMIUM PATRIMOINE
- CLEMIUM PARIS

La société CLEMIUM est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé chez CLEMIUM est :

- Une charge d'impôts dû au titre du groupe est de 327 517€.
- Un produit d'impôts vis-à-vis des filles de 346 560€

L'économie d'impôt résultant de l'intégration fiscale est constatée et comptabilisée chez la société mère.

Chez CLEMIUM, la différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale représente l'économie d'impôt soit 29 430€.

CLEMIUM
Société par actions simplifiée au capital social de 41.000 €
Siège social : 6 rue Paul Baudry 75008 Paris
802 705 152 RCS Paris

PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 DECEMBRE 2019

L'an deux mille dix-neuf,
Le trente décembre, à 9h,

Les associés de la société CLEMIUM se sont réunis au siège de la société en assemblée générale ordinaire annuelle sur convocation régulière du Président afin de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- rapports général et spécial du Commissaire aux Comptes,
- approbation des comptes et affectation du résultat,
- quitus au Président et au Commissaire aux Comptes,
- pouvoirs.

Monsieur Vincent Prieux préside la réunion en qualité de président de la société.

Il constate que les associés présents totalisent l'intégralité des actions composant le capital social. Il déclare alors que l'assemblée ainsi constituée satisfait au quorum requis et qu'en conséquence l'assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Commissaire aux Comptes régulièrement convoqué est absent et excusé.

Connaissance prise du projet de résolutions et du rapport du commissaire aux comptes, les associés se sont prononcés sur les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après lecture du rapport du commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission, approuve les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2019 tels qu'ils sont présentés, à savoir le bilan, le compte de résultat et son annexe, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ledit rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019, soit une perte de €.150.227 au poste « report à nouveau ».

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte qu'aucune somme n'a été distribuée au titre de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne au président et au commissaire aux comptes quitus de l'exécution de leur mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 et suivants du code de commerce, prend acte de l'absence de conventions.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie, ou d'un extrait du présent procès-verbal pour effectuer tous dépôts, formalités et publications nécessaires.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

*

*

*

L'ordre du jour étant épuisé, le président lève la séance.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal signé par le président de séance.

Vincent Prioux
Président de séance

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'V. Prioux', is written over a horizontal line. The signature is slanted upwards from left to right.

Clemium

Exercice clos le 30 juin 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Clemium

Exercice clos le 30 juin 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Clemium,

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 Clemium relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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^{er} juillet 2018 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 le président.

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.

Paris-La Défense, le 21 novembre 2019

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Quentin Séné

CLEMIUM

6 RUE PAUL BAUDRY

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2019

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 18	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	27 710	2 318	25 392	3 116	22 277	715.02
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	3 601		3 601	3 800	199	5.24
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	26 230		26 230	74 242	48 012	64.67
Total II	57 541	2 318	55 223	81 158	25 934	31.96
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens				22 295	22 295	100.00
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	744 654		744 654	1 972 450	1 227 796	62.25
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	1 571 299		1 571 299	17 054	1 554 245	NS
Autres créances	2 070 354		2 070 354	1 107 216	963 138	86.99
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	816 112		816 112	95 841	720 271	751.53
Charges constatées d'avance (3)	31 205		31 205	41 844	10 639	25.43
Total III	5 233 624		5 233 624	3 256 700	1 976 924	60.70
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)	5 291 165	2 318	5 288 847	3 337 858	1 950 989	58.45

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2019 12	30/06/2018 18	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé: 41 000)	41 000	41 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	150 227	6 849	143 378	NS
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	141 570	143 378	284 948	198.74
AUXILIAIRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	32 349	109 227	141 571	129.61
AUXILIAIRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	630 000	1 409 653	779 653	55.31
	Concours bancaires courants		21 438	21 438	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	3 741 358	1 835 512	1 905 846	103.83
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 735	123 968	14 767	11.91
	Dettes fiscales et sociales	746 411	54 907	691 504	NS
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1	1	100.00	
Autres dettes		1 606	1 606	100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	5 256 503	3 447 085	1 809 418	52.49
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 288 847	3 337 858	1 950 989	58.45

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 18	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	1 322 500		1 322 500	1 722 750	400 250	23.23
Production vendue de services	1 351 071		1 351 071	10 399	1 340 672	100
Chiffre d'affaires NET	2 673 571		2 673 571	1 733 149	940 422	54.26
Production stockée			1 285 043	1 309 187	24 144	1.84
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 327	16 582	20 908	126.09
Autres produits			7	10	3	27.55
Total des Produits d'exploitation (I)			1 384 208	440 554	943 654	214.20
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			12 584	191 412	178 828	93.43
Variation de stock (marchandises)			34 952	3 303 933	3 268 981	98.94
Achats de matières premières et autres approvisionnements			25 992	3 127 176	3 101 184	99.17
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			603 505	251 708	351 798	139.76
Impôts, taxes et versements assimilés			74 241	23 294	50 947	218.72
Salaires et traitements			436 989	213 093	223 896	105.07
Charges sociales			189 390	76 564	112 826	147.36
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 968	350	1 619	463.12
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			69	31	37	119.11
Total des Charges d'exploitation (II)			1 309 786	579 694	730 092	125.94
I - Résultat d'exploitation (I-II)			74 422	139 140	213 562	NS
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	
	30/06/2019	12	30/06/2018	18
			Ecart N / N-1	
			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)	37 254		37 254	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	37 254		37 254	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		15	15	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		15	15	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	37 254	15	37 269	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	111 676	139 155	250 831	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	999		999	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	999		999	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	999		999	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	30 893	4 222	35 114	831.80
Total des produits (I+III+V+VII)	1 421 462	440 554	980 908	222.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 279 892	583 931	695 961	119.19
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	141 570	143 377	284 947	198.74

* 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

o RUE PAUL BAUDRY

/5008 PARIS

ANNEXE DU 01/07/2018 AU 30/06/2019

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société CLEMIUM est la société mère d'un groupe fiscalement intégré depuis le 1er juillet 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

- 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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport			23 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 810
TOTAL			27 710
Autres participations			4 599
Prêts, autres immobilisations financières			26 230
TOTAL			30 829
TOTAL GENERAL			58 539

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			23 900	23 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 810	3 810
TOTAL			27 710	27 710
Autres participations		999	3 600	
Prêts, autres immobilisations financières			26 230	26 230
TOTAL		999	29 830	26 230
TOTAL GENERAL		999	57 540	53 940

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport		1 258		1 258
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	154	906		1 060
TOTAL	154	2 164		2 318
TOTAL GENERAL	154	2 164		2 318

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	1 258				
Matériel de bureau informatique mobilier	906				
TOTAL	2 164				
TOTAL GENERAL	2 164				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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	26 230	26 230	
Autres créances clients	1 571 299	1 571 299	
Groupe et associés	2 056 253	0	2 056 253
Débiteurs divers	14 101	14 101	
Charges constatées d'avance	31 205	31 205	
TOTAL	3 699 088	1 642 835	2 056 253

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 plus de 1 an à l'origine	633 707	3 707	630 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	138 735	138 735		
Personnel et comptes rattachés	77 661	77 661		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 748	73 748		
Impôts sur les bénéfices	311 870	311 870		
Taxe sur la valeur ajoutée	260 313	260 313		
Autres impôts taxes et assimilés	22 819	22 819		
Groupe et associés	3 737 651	3 737 651		
TOTAL	5 256 504	4 626 504	630 000	

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	10.0000	4 100			4 100

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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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 produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont constitués par les projets immobiliers liés à l'activité de marchands de biens, ainsi ils sont constitués par:

- Le coût d'acquisition immobilière
- Les coûts liés aux financements de ces projets (dont les intérêts et commissions des emprunts bancaires liés aux projets jusqu'à leur remboursement)
- Les coûts notariés
- Les différentes études et travaux effectués sur les projets immobiliers
- Les coûts liés à la gestion des locataires tels les indemnités d'éviction et autres
- Les coûts liés à la taxe foncière lorsque l'acquisition immobilière ne génère pas de chiffre d'affaire relatif à la location, soit avant revente
- Les coûts liés aux assurances des différents projets le cas échéant
- Les commissions relatives aux acquisitions et ventes des projets immobiliers.

Les coûts sont stockés pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
Production				
- Produits finis	744 654	1 972 450		1 227 796
Total II	744 654	1 972 450		1 227 796
Production en cours				
- Produits		22 295		22 295
Total III		22 295		22 295
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)				1 250 091

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 527 155
Total	1 527 155

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 707
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 007
Dettes fiscales et sociales	84 808
Total	123 522

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	31 205
Total	31 205

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	109 227
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	143 378
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	252 605
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation des autres postes	143 378
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	109 227
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	141 570
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	32 343
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	141 570
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	141 570

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Vente Lots immobilier	1 322 500
Prestations de services	1 351 071
Total	2 673 571

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaire réalisé en France	2 673 571
Total	2 673 571

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	2
Total	6

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 800 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 800€

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	630 000
Total	630 000

EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDITS:**Emprunt FURTADO - CE - Restant dû: 630 000€**

- Immeuble donné en garantie: 72 rue Furtado - Bordeaux - Inscription 1er RANG
- Nantissement des créances à naître lors de la vente des lots et du compte courant au titre de l'opération

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

CLEMIUM
75008 PARIS

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

-INTEGRATION FISCALE DE LA SOCIETE

La société est fiscalement intégrée au sein du groupe à compter du 1^{er} juillet 2018 constitué par elle-même en tant que société mère ainsi que :

- CLEMIUM OPERATIONS
- CLEMIUM PATRIMOINE
- CLEMIUM PARIS

La société CLEMIUM est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé chez CLEMIUM est :

- Une charge d'impôts dû au titre du groupe est de 327 517€.
- Un produit d'impôts vis-à-vis des filles de 346 560€

L'économie d'impôt résultant de l'intégration fiscale est constatée et comptabilisée chez la société mère.

Chez CLEMIUM, la différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale représente l'économie d'impôt soit 29 430€.