

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 18/01/2021 sous le numéro de dépôt 4622

# DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 18-01-2021

N° DE DEPOT : 004622

N° GESTION : 2014B11848

N° SIREN : 802705152

DENOMINATION : CLEMIUM

ADRESSE : 6 rue Paul Baudry 75008 Paris

MILLESIME : 2020

CLEMIUM

6 RUE PAUL BAUDRY

75008 PARIS

## **COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2020**

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

***ENTREPRISE ON DEMAND MASTER***

*13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3*

## BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	86 635	22 079	64 557	25 392	39 165	154.24
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	6 151		6 151	3 601	2 550	70.81
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	53 073		53 073	26 230	26 843	102.34
<b>Total II</b>	<b>145 859</b>	<b>22 079</b>	<b>123 780</b>	<b>55 223</b>	<b>68 557</b>	<b>124.15</b>
<b>Stocks et en cours</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	903 231	3 000	900 231	744 654	155 577	20.89
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
<b>Créances (3)</b>						
Clients et comptes rattachés	2 036 412		2 036 412	1 571 299	465 113	29.60
Autres créances	1 858 098		1 858 098	2 070 354	212 256	10.25
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	91 388		91 388	816 112	724 724	88.80
Charges constatées d'avance (3)	35 127		35 127	31 205	3 922	12.57
<b>Total III</b>	<b>4 924 256</b>	<b>3 000</b>	<b>4 921 256</b>	<b>5 233 624</b>	<b>312 368</b>	<b>5.97</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>5 070 115</b>	<b>25 079</b>	<b>5 045 036</b>	<b>5 288 847</b>	<b>243 811</b>	<b>4.61</b>

(1) Dont droit au bail 53 073

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus

"

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		30/06/2020	12	30/06/2019	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 41 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	41 000	41 000				
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	4 100		4 100			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	12 756	150 227	137 470	91.51		
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>46 412</b>	<b>141 570</b>	<b>187 982</b>	<b>132.78</b>			
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	<b>14 068</b>	<b>32 344</b>	<b>46 412</b>	<b>143.50</b>			
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
	<b>Dettes financières</b>						
DETTES (I)	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires			17 608	2.79		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants	647 608	630 000				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 807 430	3 741 358	66 072	1.77		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 308	138 735	15 427	11.12		
	Dettes fiscales et sociales	480 759	746 411	265 652	35.59		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes						
	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	<b>5 059 105</b>	<b>5 256 503</b>	<b>197 399</b>	<b>3.76</b>		
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>5 045 036</b>	<b>5 288 847</b>	<b>243 811</b>	<b>4.61</b>			

## COMPTÉ DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises				1 322 500	1 322 500	100.00
Production vendue de biens						
Production vendue de services	490 663		490 663	1 351 071	860 408	100.00
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	490 663		490 663	2 673 571	2 182 908	81.65
Production stockée				1 285 043	1 285 043	100.00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 865	4 327	7 192	166.23
Autres produits			3	7	4	55.52
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			493 532	1 384 208	890 677	64.35
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			142 582	12 584	129 998	NS
Variation de stock (marchandises)			158 577	34 952	123 625	353.70
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16 032	25 992	9 959	38.32
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			414 660	603 505	188 846	31.29
Impôts, taxes et versements assimilés			28 292	74 241	45 949	61.89
Salaires et traitements			134 512	436 989	302 477	69.22
Charges sociales			50 118	189 390	139 272	73.54
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 761	1 968	17 793	904.06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 000		3 000	
Dotations aux provisions						
Autres charges			94	69	25	35.81
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			650 474	1 309 786	659 312	50.34
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			156 942	74 422	231 365	310.88
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTÉ DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2020	12	30/06/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)				37 254	37 254-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>				37 254	37 254-	100.00-
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		243			243	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 286			3 286	
<b>Total VI</b>		3 529			3 529	
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		3 529-		37 254	40 783-	109.47-
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		160 471-		111 676	272 148-	243.69-
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 927			4 927	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				999	999-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		4 927		999	3 928	393.18
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		4 927-		999-	3 928-	393.18-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		118 986-		30 893-	88 093-	285.15-
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		493 532		1 421 462	927 931-	65.28-
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		539 944		1 279 892	739 948-	57.81-
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		46 412-		141 570	187 983-	132.78-

\* 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

6 363 2 598

6 RUE PAUL BAUDRY

75008 PARIS

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

**ENTREPRISE ON DEMAND MASTER**

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

**ANNEXE**

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE****PANDEMIE MONDIALE:**

En décembre 2019, un nouveau type de coronavirus (Covid-19) a été signalé à Wuhan en Chine.

Le 30 janvier 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé a prononcé l'état d'urgence sanitaire et déclaré que l'épidémie liée au Covid-19 est devenue une pandémie au 11 mars 2020.

Cette épidémie a entraîné la mise en œuvre de mesures gouvernementales importantes, notamment des mesures de confinement, de fermeture, d'interdiction de voyager.

Les entreprises ont également dû prendre des mesures, comme le travail à distance des employés, des restrictions de déplacements et la fermeture temporaire d'activités.

Même si les impacts de cette épidémie sont, à ce stade, difficilement quantifiables, nous avons d'ores et déjà constaté un retard de la vente de nos stocks du fait d'une activité fortement ralentie sur les mois de Mars à Juin 2020 impactant directement notre chiffre d'affaire à la clôture du 30/06/2020.

Cependant, nos filiales ont pris toutes les mesures nécessaires pour passer au mieux la période de crise sanitaire liée au Covid-19 et n'ont pas identifié à ce stade d'incidence sur leurs continuités d'exploitations.

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/06/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus. "

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS:**

- Transfert des contrats de travail des salariés du groupe de CLEMIUM à CLEMIUM OPERATIONS le 01/11/2019. Ainsi depuis le 31/10/2019 il n'y a aucune masse salariale chez CLEMIUM.

- Transmission universelle de patrimoine de la société filiale CLEMIUM 1 et SCI 1PBEL au 30/06/2020.

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Le seul évènement significatif postérieur à la clôture est la continuité de la situation mondiale actuelle du fait de la pandémie de Covid19.

En ce sens la société CLEMIUM a bénéficié d'un prêt garanti par l'Etat en date du 06/08/2020 pour un montant de 600 000€ via la Caisse d'Épargne.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

**ANNEXE**

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

**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.

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers			32 113
Matériel de transport	23 900		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 810		26 812
<b>TOTAL</b>	<b>27 710</b>		<b>58 926</b>
Autres participations	3 600		2 551
Prêts, autres immobilisations financières	26 230		51 773
<b>TOTAL</b>	<b>29 830</b>		<b>54 324</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>57 540</b>		<b>113 249</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			32 113	32 113
Matériel de transport			23 900	23 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 622	30 622
<b>TOTAL</b>			<b>86 635</b>	<b>86 635</b>
Autres participations			6 151	6 151
Prêts, autres immobilisations financières		24 930	53 073	53 073
<b>TOTAL</b>		<b>24 930</b>	<b>59 224</b>	<b>59 224</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>24 930</b>	<b>145 859</b>	<b>145 859</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		10 599		10 599
Matériel de transport	1 258	4 780		6 038
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 060	4 382		5 442
<b>TOTAL</b>	<b>2 318</b>	<b>19 761</b>		<b>22 079</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 318</b>	<b>19 761</b>		<b>22 079</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 599				
Matériel de transport	4 780				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 382				
<b>TOTAL</b>	<b>19 761</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 761</b>				

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Autres immobilisations financières	53 073	53 073	
Autres créances clients	2 036 412	2 036 412	
Groupe et associés	1 830 053	1 830 053	
Débiteurs divers	28 045	28 045	
Charges constatées d'avance	35 127	35 127	
<b>TOTAL</b>	<b>3 982 709</b>	<b>3 982 709</b>	

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	647 608	639 873	7 735	
Emprunts et dettes financières divers	3 806	3 806		
Fournisseurs et comptes rattachés	123 308	123 308		
Personnel et comptes rattachés	433	433		
Impôts sur les bénéfices	141 394	141 394		
Taxe sur la valeur ajoutée	337 832	337 832		
Autres impôts taxes et assimilés	1 100	1 100		
Groupe et associés	3 803 625	3 803 625		
<b>TOTAL</b>	<b>5 059 105</b>	<b>5 051 370</b>	<b>7 735</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 392			

**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.

**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été celles listées ci-dessous.

Exception faite des immobilisations relatives à l'installation dans les bureaux de Paris rue Marbeuf, leurs durées d'amortissement ont été alignées sur la durée du bail (soit entre la date d'acquisition et la date de fin de bail).

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 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 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 01/07/2019 au 30/06/2020

**Variation détaillée des stocks et des en-cours**

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
<b>Approvisionnements</b>				
<b>Production</b>				
- Produits finis	903 231	744 654	158 577	
<b>Total II</b>	903 231	744 654	158 577	
<b>Production en cours</b>				
<b>Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)</b>			158 577	

**Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

En ce sens, le stock "FURTADO" a fait l'objet d'une dépréciation de 3 000€ basée sur le prix de vente à venir et les différents coûts supplémentaires enregistrés.

**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	2 034 012
<b>Total</b>	<b>2 034 012</b>

**ANNEXE**

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

**Détail des produits à recevoir**

Néant

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 806
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 365
Dettes fiscales et sociales	1 100
<b>Total</b>	<b>67 271</b>

**Détail des charges à payer**

Néant

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	35 127
<b>Total</b>	<b>35 127</b>

**Variation des capitaux propres**

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	32 344
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	141 570
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	173 914
<b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
Variation des autres postes	141 570-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	32 344
<b>Variation en cours d'exercice</b>	
Autres variations	46 412-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	14 068-
<b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>	<b>46 412-</b>
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b>	<b>46 412-</b>

**ANNEXE**

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

**- 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
Prestations de services	490 663
Total	490 663

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaire réalisé en France	490 663
Total	490 663

**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

L'effectif réel, information plus pertinente, est à zéro depuis le 01/11/2019.

Les salariés ont été transférés sur la société CLEMIUM OPERATIONS ainsi que la société CLEMIUM MED à cette date.

**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 623	

La société CLEMIUM 1 et la société SCI 1PBEL (société à l'IS), toutes deux détenues à 100% par CLEMIUM, ont chacune fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine (TUP).

Pour chacune:

L'opération de confusion de patrimoine prend effet le 30 juin 2020.

En conséquence, les résultats bénéficiaires ou déficitaires, produits depuis le 1er juillet 2020, par l'exploitation de la société CLEMIUM seront englobés dans le résultat imposable de la société CLEMIUM.

La société CLEMIUM a déclaré opter pour l'application du régime de faveur prévu à l'article 210A du code général des impôts.

La présente TUP de la société CLEMIUM 1 a généré un MALI de fusion de 565€, et celle de SCI 1PBEL un MALI de 2 058€, ces deniers n'étant pas pris en compte dans le résultat fiscal de CLEMIUM. Les résultats fiscaux respectifs réalisés par CLEMIUM 1 et SCI 1PBEL sont au 30/06/2020 directement imposable chez ces entités.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 232 euros, décomposés de la manière suivante :

- 216€ d'honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes clos au 30/06/2019 en sus de la provision comptabilisée dans les comptes au 30/06/2019
- 5016€ d'honoraires provisionnés au titre du contrôle légal des comptes clos le 30/06/2020.

**ANNEXE**

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

**- 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

CLEMIUM  
75008 PARIS

## **ANNEXE**

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

### **-INTEGRATION FISCALE DE LA SOCIETE**

La société est fiscalement intégrée au sein du groupe à compter du 1<sup>er</sup> 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 de 141 394€.
- Un produit d'impôts vis-à-vis des filles de 260 380€

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 une économie d'impôts de 118 986€.

**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 NOVEMBRE 2020**

---

L'an deux mille dix-vingt,  
Le trente novembre, 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,
- décision à prendre dans le cadre des dispositions de l'article L.225-248 du code de commerce,
- 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 2020 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 2020, soit une perte de €46.412 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, constatant qu'à la suite de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020 les capitaux propres qui s'élèvent à un montant négatif de €14.068 pour un capital de €41.000 sont devenus inférieurs à la moitié dudit capital social, décide, conformément aux dispositions de l'article L.225-248 du code de commerce de ne pas dissoudre la Société.

L'assemblée générale unique prend acte que :

- sa décision doit faire l'objet des mesures de publicité prévues par la loi ;
- la situation devra être régularisée à l'issue d'un délai expirant à la clôture de l'exercice 2023.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

### **SIXIEME 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

## **Clemium**

Exercice clos le 30 juin 2020

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

ERNST & YOUNG et Autres

# Clemium

Exercice clos le 30 juin 2020

## 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 décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Clemium relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 30 octobre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

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

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

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

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

#### Indépendance

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

## Justification des appréciations

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

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

## Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux associés appelés à statuer sur les comptes.

## 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 30 novembre 2020

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG et Autres



Quentin Séné

CLEMIUM

6 RUE PAUL BAUDRY

75008 PARIS

## **COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2020**

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

***ENTREPRISE ON DEMAND MASTER***

*13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	86 635	22 079	64 557	25 392	39 165	154.24	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	6 151		6 151	3 601	2 550	70.81	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	53 073		53 073	26 230	26 843	102.34	
<b>Total II</b>	<b>145 859</b>	<b>22 079</b>	<b>123 780</b>	<b>55 223</b>	<b>68 557</b>	<b>124.15</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	903 231	3 000	900 231	744 654	155 577	20.89
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	2 036 412		2 036 412	1 571 299	465 113	29.60
	Autres créances	1 858 098		1 858 098	2 070 354	212 256	10.25
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	91 388		91 388	816 112	724 724	88.80	
Charges constatées d'avance (3)	35 127		35 127	31 205	3 922	12.57	
<b>Total III</b>	<b>4 924 256</b>	<b>3 000</b>	<b>4 921 256</b>	<b>5 233 624</b>	<b>312 368</b>	<b>5.97</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>5 070 115</b>	<b>25 079</b>	<b>5 045 036</b>	<b>5 288 847</b>	<b>243 811</b>	<b>4.61</b>	

(1) Dont droit au bail 53 073

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2020	12	30/06/2019	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 41 000 )	41 000		41 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	4 100		4 100		4 100	
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
Report à nouveau	12 756		150 227		137 470	91.51	
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	46 412		141 570		187 982	132.78	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	14 068		32 344		46 412	143.50	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	647 608		630 000		17 608	2.79
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	3 807 430		3 741 358		66 072	1.77
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 308		138 735		15 427	11.12
Dettes fiscales et sociales	480 759		746 411		265 652	35.59	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (I)						
	<b>Total IV</b>	5 059 105		5 256 503		197 399	3.76
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		5 045 036		5 288 847		243 811	4.61

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises				1 322 500		1 322 500	100.00
Production vendue de biens							
Production vendue de services	490 663		490 663	1 351 071		860 408	100.00
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	490 663		490 663	2 673 571		2 182 908	81.65
Production stockée				1 285 043		1 285 043	100.00
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 865	4 327		7 192	166.23
Autres produits			3	7		4	55.52
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			493 532	1 384 208		890 677	64.35
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises			142 582	12 584		129 998	NS
Variation de stock (marchandises)			158 577	34 952		123 625	353.70
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16 032	25 992		9 959	38.32
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			414 660	603 505		188 846	31.29
Impôts, taxes et versements assimilés			28 292	74 241		45 949	61.89
Salaires et traitements			134 512	436 989		302 477	69.22
Charges sociales			50 118	189 390		139 272	73.54
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 761	1 968		17 793	904.06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 000			3 000	
Dotations aux provisions							
Autres charges			94	69		25	35.81
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			650 474	1 309 786		659 312	50.34
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			156 942	74 422		231 365	310.88
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2020	12	30/06/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)				37 254	37 254-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>				37 254	37 254-	100.00-
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		243			243	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 286			3 286	
<b>Total VI</b>		3 529			3 529	
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		3 529-		37 254	40 783-	109.47-
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		160 471-		111 676	272 148-	243.69-
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 927			4 927	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				999	999-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		4 927		999	3 928	393.18
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		4 927-		999-	3 928-	393.18-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		118 986-		30 893-	88 093-	285.15-
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		493 532		1 421 462	927 931-	65.28-
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		539 944		1 279 892	739 948-	57.81-
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		46 412-		141 570	187 983-	132.78-

\* 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

6 363 2 598

CLEMIUM

6 RUE PAUL BAUDRY

75008 PARIS

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

**ENTREPRISE ON DEMAND MASTER**

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

## **ANNEXE**

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

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

#### **PANDEMIE MONDIALE:**

En décembre 2019, un nouveau type de coronavirus (Covid-19) a été signalé à Wuhan en Chine.

Le 30 janvier 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé a prononcé l'état d'urgence sanitaire et déclaré que l'épidémie liée au Covid-19 est devenue une pandémie au 11 mars 2020.

Cette épidémie a entraîné la mise en œuvre de mesures gouvernementales importantes, notamment des mesures de confinement, de fermeture, d'interdiction de voyager.

Les entreprises ont également dû prendre des mesures, comme le travail à distance des employés, des restrictions de déplacements et la fermeture temporaire d'activités.

Même si les impacts de cette épidémie sont, à ce stade, difficilement quantifiables, nous avons d'ores et déjà constaté un retard de la vente de nos stocks du fait d'une activité fortement ralentie sur les mois de Mars à Juin 2020 impactant directement notre chiffre d'affaire à la clôture du 30/06/2020.

Cependant, nos filiales ont pris toutes les mesures nécessaires pour passer au mieux la période de crise sanitaire liée au Covid-19 et n'ont pas identifié à ce stade d'incidence sur leurs continuités d'exploitations.

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/06/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus. "

#### **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS:**

- Transfert des contrats de travail des salariés du groupe de CLEMIUM à CLEMIUM OPERATIONS le 01/11/2019. Ainsi depuis le 31/10/2019 il n'y a aucune masse salariale chez CLEMIUM.

- Transmission universelle de patrimoine de la société filiale CLEMIUM 1 et SCI 1PBEL au 30/06/2020.

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

Le seul évènement significatif postérieur à la clôture est la continuité de la situation mondiale actuelle du fait de la pandémie de Covid19.

En ce sens la société CLEMIUM a bénéficié d'un prêt garanti par l'Etat en date du 06/08/2020 pour un montant de 600 000€ via la Caisse d'Epargne.

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

## **ANNEXE**

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

### **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.

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers			32 113
Matériel de transport	23 900		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 810		26 812
<b>TOTAL</b>	27 710		58 926
Autres participations	3 600		2 551
Prêts, autres immobilisations financières	26 230		51 773
<b>TOTAL</b>	29 830		54 324
<b>TOTAL GENERAL</b>	57 540		113 249

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			32 113	32 113
Matériel de transport			23 900	23 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 622	30 622
<b>TOTAL</b>			86 635	86 635
Autres participations			6 151	6 151
Prêts, autres immobilisations financières		24 930	53 073	53 073
<b>TOTAL</b>		24 930	59 224	59 224
<b>TOTAL GENERAL</b>		24 930	145 859	145 859

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		10 599		10 599
Matériel de transport	1 258	4 780		6 038
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 060	4 382		5 442
<b>TOTAL</b>	2 318	19 761		22 079
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 318	19 761		22 079

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 599				
Matériel de transport	4 780				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 382				
<b>TOTAL</b>	19 761				
<b>TOTAL GENERAL</b>	19 761				

## ANNEXE

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

### 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	53 073	53 073	
Autres créances clients	2 036 412	2 036 412	
Groupe et associés	1 830 053	1 830 053	
Débiteurs divers	28 045	28 045	
Charges constatées d'avance	35 127	35 127	
<b>TOTAL</b>	<b>3 982 709</b>	<b>3 982 709</b>	

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	647 608	639 873	7 735	
Emprunts et dettes financières divers	3 806	3 806		
Fournisseurs et comptes rattachés	123 308	123 308		
Personnel et comptes rattachés	433	433		
Impôts sur les bénéfices	141 394	141 394		
Taxe sur la valeur ajoutée	337 832	337 832		
Autres impôts taxes et assimilés	1 100	1 100		
Groupe et associés	3 803 625	3 803 625		
<b>TOTAL</b>	<b>5 059 105</b>	<b>5 051 370</b>	<b>7 735</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 392			

### 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.

## **ANNEXE**

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

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été celles listées ci-dessous.

Exception faite des immobilisations relatives à l'installation dans les bureaux de Paris rue Marbeuf, leurs durées d'amortissement ont été alignées sur la durée du bail (soit entre la date d'acquisition et la date de fin de bail).

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 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 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 01/07/2019 au 30/06/2020

### Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
<b>Approvisionnements</b>				
<b>Production</b>				
- Produits finis	903 231	744 654	158 577	
<b>Total II</b>	903 231	744 654	158 577	
<b>Production en cours</b>				
<b>Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)</b>			158 577	

### Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

En ce sens, le stock "FURTADO" a fait l'objet d'une dépréciation de 3 000€ basée sur le prix de vente à venir et les différents coûts supplémentaires enregistrés.

### 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	2 034 012
Total	2 034 012

## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

Néant

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 806
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 365
Dettes fiscales et sociales	1 100
Total	67 271

### Détail des charges à payer

Néant

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	35 127
Total	35 127

### Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	32 344
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	141 570
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	173 914
<b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
Variation des autres postes	141 570-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	32 344
<b>Variation en cours d'exercice</b>	
Autres variations	46 412-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	14 068-
<b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>	46 412-
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b>	46 412-

## ANNEXE

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

### - 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
Prestations de services	490 663
Total	490 663

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaire réalisé en France	490 663
Total	490 663

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

L'effectif réel, information plus pertinente, est à zéro depuis le 01/11/2019.

Les salariés ont été transférés sur la société CLEMIUM OPERATIONS ainsi que la société CLEMIUM MED à cette date.

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 623	

La société CLEMIUM 1 et la société SCI 1PBEL (société à l'IS), toutes deux détenues à 100% par CLEMIUM, ont chacune fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine (TUP).

Pour chacune:

L'opération de confusion de patrimoine prend effet le 30 juin 2020.

En conséquence, les résultats bénéficiaires ou déficitaires, produits depuis le 1er juillet 2020, par l'exploitation de la société CLEMIUM seront englobés dans le résultat imposable de la société CLEMIUM.

La société CLEMIUM a déclaré opter pour l'application du régime de faveur prévu à l'article 210A du code général des impôts.

La présente TUP de la société CLEMIUM 1 a généré un MALI de fusion de 565€, et celle de SCI 1PBEL un MALI de 2 058€, ces deniers n'étant pas pris en compte dans le résultat fiscal de CLEMIUM. Les résultats fiscaux respectifs réalisés par CLEMIUM 1 et SCI 1PBEL sont au 30/06/2020 directement imposable chez ces entités.

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 232 euros, décomposés de la manière suivante :

- 216€ d'honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes clos au 30/06/2019 en sus de la provision comptabilisée dans les comptes au 30/06/2019
- 5016€ d'honoraires provisionnés au titre du contrôle légal des comptes clos le 30/06/2020.

## ANNEXE

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

### - 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

CLEMIUM  
75008 PARIS

## **ANNEXE**

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

### **-INTEGRATION FISCALE DE LA SOCIETE**

La société est fiscalement intégrée au sein du groupe à compter du 1<sup>er</sup> 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 de 141 394€.
- Un produit d'impôts vis-à-vis des filles de 260 380€

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 une économie d'impôts de 118 986€.