

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 01/02/2022 sous le numéro de dépôt 13540

Société CLEMIMUM

6 RUE PAUL BAUDRY

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS au 30/06/2021

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

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	86 635	45 189	41 446	64 557	23 110	35.80
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	10 751		10 751	6 151	4 600	74.78	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	53 823		53 823	53 073	750	1.41	
Total II	151 209	45 189	106 020	123 780	17 760	14.35	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis				900 231	900 231	100.00
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 051 292		2 051 292	2 036 412	14 880	0.73
	Autres créances	7 677 895		7 677 895	1 858 098	5 819 797	313.21
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	18 325		18 325	91 388	73 063	79.95	
Charges constatées d'avance (3)	34 437		34 437	35 127	690	1.96	
Total III	9 781 949		9 781 949	4 921 256	4 860 693	98.77	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 933 158	45 189	9 887 969	5 045 036	4 842 932	95.99	

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

53 823

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2021 12	Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 41 000)	41 000	41 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	4 100	4 100		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
Report à nouveau	459 168	12 756	446 412	NS	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 438 414	46 412	1 484 826	NS	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	1 024 346	14 068	1 038 414	NS	
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	612 733	647 608	34 875	5.39
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	7 247 584	3 807 430	3 440 154	90.35
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 374	123 308	28 934	23.46
	Dettes fiscales et sociales	908 932	480 759	428 173	89.06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	8 863 623	5 059 105	3 804 518	75.20
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	9 897 969	5 045 036	4 842 932	95.99	

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

8 353 120 5 051 370

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	928 108		928 108			928 108	
Production vendue de services	18 400		18 400	490 663		472 263	96.25
Chiffre d'affaires NET	946 508		946 508	490 663		455 845	92.90
Production stockée			933 025			933 025	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 817	2 865		952	33.22
Autres produits			46	3		43	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			17 347	493 532		476 185	96.49
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			28 825	142 582		113 757	79.78
Variation de stock (marchandises)			29 794	158 577		128 783	81.21
Achats de matières premières et autres approvisionnements			968	16 032		15 064	93.96
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			273 478	414 660		141 181	34.05
Impôts, taxes et versements assimilés			23 691	28 292		4 601	16.26
Salaires et traitements				134 512		134 512	100.00
Charges sociales				50 118		50 118	100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 110	19 761		3 349	16.95
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				3 000		3 000	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges				94		94	100.00
Total des Charges d'exploitation (II)			320 279	650 474		330 194	50.76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			302 933	156 942		145 991	93.02
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	
	30/06/2021		30/06/2020	
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 602 308		1 602 308	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 602 308		1 602 308	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	395	243	152	62.74
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 286	3 286	100.00
Total VI	395	3 529	3 134	88.81
2. Résultat financier (V-VI)	1 601 913	3 529	1 605 442	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 298 980	160 471	1 459 451	909.48
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		4 927	4 927	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		4 927	4 927	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		4 927	4 927	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	139 434	118 986	20 449	17.19
Total des produits (I+III+V+VII)	1 619 654	493 532	1 126 123	228.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	181 240	539 944	358 704	66.43
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 438 414	46 412	1 484 826	NS

* 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 6 363
1 602 308

Société CLEMIUM

6 RUE PAUL BAUDRY

75008 PARIS

ANNEXE DU 01/07/2020 AU 30/06/2021

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Organisation Mondiale de la Santé a promulgué l'état d'urgence sanitaire en date du 30 janvier 2020, à la suite de la crise sanitaire liée au Covid-19.

Cette épidémie a entraîné la mise en oeuvre de mesures gouvernementales importantes notamment des mesures de confinement dont un nouveau confinement a été mis en place le 30 octobre 2020.

La société CLEMIUM a bénéficié d'un prêt garanti par l'Etat en date du 6 août 2020 pour un montant de 600 000 € via la Caisse d'Epargne.

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/06/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Covid-19.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le seul évènement postérieur à la clôture est la continuité de la situation actuelle mondiale du fait de la pandémie du Covid-19.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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	30 622		
TOTAL	86 635		
Autres participations	6 151		4 600
Prêts, autres immobilisations financières	53 073		750
TOTAL	59 224		5 350
TOTAL GENERAL	145 859		5 350

	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
TOTAL			86 635	86 635
Autres participations			10 751	10 751
Prêts, autres immobilisations financières			53 823	53 823
TOTAL			64 574	64 574
TOTAL GENERAL			151 209	151 209

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	13 384		23 983
Matériel de transport	6 038	4 780		10 818
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 442	4 946		10 388
TOTAL	22 079	23 110		45 189
TOTAL GENERAL	22 079	23 110		45 189

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 384				
Matériel de transport	4 780				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 946				
TOTAL	23 110				
TOTAL GENERAL	23 110				

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	53 823	53 823	
Autres créances clients	2 051 292	2 051 292	
Groupe et associés	7 650 848	7 650 848	
Débiteurs divers	27 047	27 047	
Charges constatées d'avance	34 437	34 437	
TOTAL	9 817 446	9 817 446	

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	612 733	102 230	510 503	
Fournisseurs et comptes rattachés	94 374	94 374		
Personnel et comptes rattachés	433	433		
Impôts sur les bénéfices	246 137	246 137		
Taxe sur la valeur ajoutée	340 312	340 312		
Autres impôts taxes et assimilés	12 050	12 050		
Groupe et associés	7 557 584	7 557 584		
TOTAL	8 863 623	8 353 120	510 503	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	600 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	634 875			

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 01/07/2020 au 30/06/2021

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'affaires 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 non stockés pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

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		903 231		903 231
Total II		903 231		903 231
Production en cours				
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)				903 231

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.

La provision pour dépréciation de stock pour l'opération FURTADO constituée au 30/06/2020 pour un montant de 3 000 € a été reprise au 30/06/2021, le stock étant totalement vendu au 30/06/2021.

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	2 048 892
Total	2 048 892

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 560
Dettes fiscales et sociales	12 050
Total	69 610

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	34 437
Total	34 437

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	14 068-
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	46 412
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	32 344
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation des autres postes	46 412-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	14 068-
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	1 038 414
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 024 346
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 038 414
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	1 038 414

ANNEXE

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

- 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 de lots immobiliers	928 108
Prestations de services	18 400
Total	946 508

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaires réalisé en France	946 508
Total	946 508

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total		1 602 308

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 737 euros, décomposés de la manière suivante :

- * -72 € honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes au 30/06/2020 en sus de la provision comptabilisée dans les comptes au 30/06/2020
- * 1 809 € honoraires facturés au titre d'une mission de certification d'acompte sur les dividendes, et 5 000 € d'honoraires provisionnés au titre du contrôle légal des comptes au 30/06/2021.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

- INTEGRATION FISCALE DE LA SOCIETE

La société est fiscalement intégrée au sein du groupe à compter du 1er juillet 2018 constituée par elle-même en tant que société mère ainsi que les sociétés suivantes :

- CLEMIUM OPERATIONS
- CLEMIUM PATRIMOINE
- CLEMIUM INVEST
- MARVINJA TS

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

ANNEXE

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

L'impôt sur les sociétés comptabilisé chez CLEMIUM est :

- Une charge d'impôt dû au titre du groupe de 255 135 €
- Un produit d'impôt vis-à-vis des filles de 396 686 €

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'impôt de 141 551 €.

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 2021

L'an deux mille dix-vingt et un,
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,
- reconstitution des capitaux propres,
- 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 2021 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 2021, soit un bénéfice de €1.438.414, qui après apurement du report à nouveau négatif donne un montant disponible de €979.246, de la manière suivante :

- distribution de dividendes	€300.000
Soit environ €73 par action (€73,17)	
- le solde au poste « report à nouveau »	€679.246

L'assemblée générale prend acte qu'un acompte sur dividendes de €400.000 a été prélevé sur le poste « report à nouveau » en date du 15 décembre 2020.

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 prend acte que, compte tenu du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021, les capitaux propres de la Société sont reconstitués.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME 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.

CINQUIEME 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.

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 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Clemium

Exercice clos le 30 juin 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

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 29 décembre 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Quentin Séné

Société CLEMIUM

6 RUE PAUL BAUDRY

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS au 30/06/2021

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

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	86 635	45 189	41 446	64 557	23 110	35.80		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	10 751		10 751	6 151	4 600	74.78		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	53 823		53 823	53 073	750	1.41		
Total II	151 209	45 189	106 020	123 780	17 760	14.35		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis				900 231	900 231	100.00	
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	2 051 292		2 051 292	2 036 412	14 880	0.73	
	Autres créances	7 677 895		7 677 895	1 858 098	5 819 797	313.21	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	18 325		18 325	91 388	73 063	79.95		
Charges constatées d'avance (3)	34 437		34 437	35 127	690	1.96		
Total III	9 781 949		9 781 949	4 921 256	4 860 693	98.77		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 933 158	45 189	9 887 969	5 045 036	4 842 932	95.99		

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

53 823

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2021	12	30/06/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 41 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	41 000		41 000			
	Réserves						
	Réserve légale	4 100		4 100			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	459 168		12 756		446 412	NS
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 438 414		46 412		1 484 826	NS	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	1 024 346		14 068		1 038 414	NS
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	612 733		647 608		34 875	5.39
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	7 247 584		3 807 430		3 440 154	90.35
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 374		123 308		28 934	23.46	
Dettes fiscales et sociales	908 932		480 759		428 173	89.06	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	8 863 623		5 059 105		3 804 518	75.20
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	9 887 969		5 045 036		4 842 932	95.99

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

8 353 120

5 051 370

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	928 108		928 108			928 108	
Production vendue de services	18 400		18 400	490 663		472 263	96.25
Chiffre d'affaires NET	946 508		946 508	490 663		455 845	92.90
Production stockée			933 025			933 025	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 817	2 865		952	33.22
Autres produits			46	3		43	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			17 347	493 532		476 185	96.49
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			28 825	142 582		113 757	79.78
Variation de stock (marchandises)			29 794	158 577		128 783	81.21
Achats de matières premières et autres approvisionnements			968	16 032		15 064	93.96
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			273 478	414 660		141 181	34.05
Impôts, taxes et versements assimilés			23 691	28 292		4 601	16.26
Salaires et traitements				134 512		134 512	100.00
Charges sociales				50 118		50 118	100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 110	19 761		3 349	16.95
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				3 000		3 000	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges				94		94	100.00
Total des Charges d'exploitation (II)			320 279	650 474		330 194	50.76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			302 933	156 942		145 991	93.02
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2021	12	30/06/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	1 602 308				1 602 308	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 602 308				1 602 308	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	395		243		152	62.74
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			3 286		3 286	100.00
Total VI	395		3 529		3 134	88.81
2. Résultat financier (V-VI)	1 601 913		3 529		1 605 442	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 298 980		160 471		1 459 451	909.48
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			4 927		4 927	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			4 927		4 927	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			4 927		4 927	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	139 434		118 986		20 449	17.19
Total des produits (I+III+V+VII)	1 619 654		493 532		1 126 123	228.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	181 240		539 944		358 704	66.43
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 438 414		46 412		1 484 826	NS

* 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 6 363

1 602 308

Société CLEMIUM

6 RUE PAUL BAUDRY

75008 PARIS

ANNEXE DU 01/07/2020 AU 30/06/2021

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Organisation Mondiale de la Santé a promulgué l'état d'urgence sanitaire en date du 30 janvier 2020, à la suite de la crise sanitaire liée au Covid-19.

Cette épidémie a entraîné la mise en oeuvre de mesures gouvernementales importantes notamment des mesures de confinement dont un nouveau confinement a été mis en place le 30 octobre 2020.

La société CLEMIUM a bénéficié d'un prêt garanti par l'Etat en date du 6 août 2020 pour un montant de 600 000 € via la Caisse d'Epargne.

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/06/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Covid-19.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le seul évènement postérieur à la clôture est la continuité de la situation actuelle mondiale du fait de la pandémie du Covid-19.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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	30 622		
TOTAL	86 635		
Autres participations	6 151		4 600
Prêts, autres immobilisations financières	53 073		750
TOTAL	59 224		5 350
TOTAL GENERAL	145 859		5 350

	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
TOTAL			86 635	86 635
Autres participations			10 751	10 751
Prêts, autres immobilisations financières			53 823	53 823
TOTAL			64 574	64 574
TOTAL GENERAL			151 209	151 209

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	13 384		23 983
Matériel de transport	6 038	4 780		10 818
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 442	4 946		10 388
TOTAL	22 079	23 110		45 189
TOTAL GENERAL	22 079	23 110		45 189

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 384				
Matériel de transport	4 780				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 946				
TOTAL	23 110				
TOTAL GENERAL	23 110				

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	53 823	53 823	
Autres créances clients	2 051 292	2 051 292	
Groupe et associés	7 650 848	7 650 848	
Débiteurs divers	27 047	27 047	
Charges constatées d'avance	34 437	34 437	
TOTAL	9 817 446	9 817 446	

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	612 733	102 230	510 503	
Fournisseurs et comptes rattachés	94 374	94 374		
Personnel et comptes rattachés	433	433		
Impôts sur les bénéfices	246 137	246 137		
Taxe sur la valeur ajoutée	340 312	340 312		
Autres impôts taxes et assimilés	12 050	12 050		
Groupe et associés	7 557 584	7 557 584		
TOTAL	8 863 623	8 353 120	510 503	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	600 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	634 875			

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 01/07/2020 au 30/06/2021

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'affaires 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 non stockés pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

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		903 231		903 231
Total II		903 231		903 231
Production en cours				
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)				903 231

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.

La provision pour dépréciation de stock pour l'opération FURTADO constituée au 30/06/2020 pour un montant de 3 000 € a été reprise au 30/06/2021, le stock étant totalement vendu au 30/06/2021.

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	2 048 892
Total	2 048 892

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 560
Dettes fiscales et sociales	12 050
Total	69 610

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	34 437
Total	34 437

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	14 068-
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	46 412
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	32 344
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation des autres postes	46 412-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	14 068-
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	1 038 414
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 024 346
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 038 414
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	1 038 414

ANNEXE

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

- 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 de lots immobiliers	928 108
Prestations de services	18 400
Total	946 508

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaires réalisé en France	946 508
Total	946 508

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total		1 602 308

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 737 euros, décomposés de la manière suivante :

* -72 € honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes au 30/06/2020 en sus de la provision comptabilisée dans les comptes au 30/06/2020

* 1 809 € honoraires facturés au titre d'une mission de certification d'acompte sur les dividendes, et 5 000 € d'honoraires provisionnés au titre du contrôle légal des comptes au 30/06/2021.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

- INTEGRATION FISCALE DE LA SOCIETE

La société est fiscalement intégrée au sein du groupe à compter du 1er juillet 2018 constituée par elle-même en tant que société mère ainsi que les sociétés suivantes :

- CLEMIUM OPERATIONS
- CLEMIUM PATRIMOINE
- CLEMIUM INVEST
- MARVINJA TS

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

ANNEXE

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

L'impôt sur les sociétés comptabilisé chez CLEMIUM est :

- Une charge d'impôt dû au titre du groupe de 255 135 €
- Un produit d'impôt vis-à-vis des filles de 396 686 €

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'impôt de 141 551 €.

