RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 01964
Numéro SIREN : 420 609 554
Nom ou dénomination : IMODEUS

Ce dépôt a été enregistré le 03/11/2022 sous le numéro de dépôt B2022/036478

# Bilan Actif

| | | 31/12/2021 | | | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Déprec. | Net | Net . |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 29 925 | 29 925 | | 826 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 14 676 | 11 346 | 3 330 | 5 502 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 25 | | 25 | 20 |
| | Créances rattachées à des participations | 365 | | 365 | 732 |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 18 148 | | 18 148 | 18 148 |
| | **TOTAL (II)** | **63 139** | **41 271** | **21 868** | **25 228** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 1 002 773 | | 1 002 773 | 669 033 |
| | Autres créances | 231 290 | | 231 290 | 280 160 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | **DISPONIBILITES** | 80 638 | | 80 638 | 28 833 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 9 915 | | 9 915 | 13 946 |
| | **TOTAL (III)** | **1 324 616** | | **1 324 616** | **991 972** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **1 387 754** | **41 271** | **1 346 484** | **1 017 200** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont droit au bail | | |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | 365 | 732 |
| (3) dont créances à plus d'un an | 1 933 | 5 258 |

# Bilan Passif

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 50 000 | 50 000 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 5 000 | 5 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (491) | |
| | **Résultat de l'exercice** | **(907 676)** | **(1 100 491)** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **(853 168)** | **(1 045 491)** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | 112 584 | 9 669 |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | **112 584** | **9 669** |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 120 212 | 621 521 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 141 853 | 764 915 |
| | Dettes fiscales et sociales | 500 540 | 437 210 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 25 | 20 |
| | Autres dettes | 324 437 | 229 357 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **Total des dettes** | **2 087 067** | **2 053 022** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **1 346 484** | **1 017 200** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (907 676,33) | (1 100 491,27) |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 1 836 945 | 1 865 370 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de Résultat 1/2

| | | France | Exportation | 31/12/2021 12 mois | 31/12/2020 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 1 382 692 | | 1 382 692 | 853 433 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **1 382 692** | | **1 382 692** | **853 433** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | 14 633 | 1 000 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 30 751 | 65 638 |
| | Autres produits | | | 46 801 | 174 089 |
| | **Total des produits d'exploitation (1)** | | | **1 474 878** | **1 094 161** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 1 071 352 | 1 041 331 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 23 752 | 18 523 |
| | Salaires et traitements | | | 806 951 | 772 308 |
| | Charges sociales du personnel | | | 466 353 | 358 415 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 2 998 | 3 901 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | 4 252 | |
| | Autres charges | | | 10 149 | 2 112 |
| | **Total des charges d'exploitation (2)** | | | **2 385 807** | **2 196 589** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(910 929)** | **(1 102 428)** |

# Compte de Résultat 2/2

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **(910 929)** | **(1 102 428)** |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 647 | 344 |
| | **Total des produits financiers** | **647** | **344** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 95 | 143 |
| | **Total des charges financières** | **95** | **143** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **552** | **201** |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(910 376)** | **(1 102 227)** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | **Total des produits exceptionnels** | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 64 |
| | **Total des charges exceptionnelles** | | **64** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | **(64)** |
| | PARTICIPATION DES SALARIES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES | (2 700) | (1 800) |
| | **TOTAL DES PRODUITS**<br>**TOTAL DES CHARGES** | **1 475 525**<br>**2 383 201** | **1 094 505**<br>**2 194 996** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **(907 676)** | **(1 100 491)** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | 646 | 344 |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | 95 | 143 |

Imodeus

L'IMMOBILIER VRAI

Certifié conforme à l'original

**IMODEUS SAS- Comptes Sociaux**

Exercice du 1er Janvier 2021 au 31 Décembre 2021

Imodeus

L'IMMOBILIER VRAI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 346 484 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 382 692 Euros et dégageant une perte de 907 676 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## 1 - Faits caractéristiques de l'exercice

### 1-1 Point sur l'activité :

La société Imodeus a réalisé au cours de l'année 2021 un chiffre d'affaires de 1 383 K€ contre 850 K€ en 2020.

Compte tenu des programmes initiés au cours des exercices antérieurs, la société a assuré au cours de l'exercice la maîtrise d'ouvrage déléguée de 55 opérations immobilières.

Les pertes de l'exercice sont liées à un manque d'activité dans un contexte pré électoral rendant difficile l'obtention de nouveaux permis de construire auprès des collectivités et donc le lancement de nouvelles opérations.

### 1-2 Covid-19 :

A la fin de l'exercice précédent, l'état d'urgence sanitaire lié à l'épidémie de Covid-19 avait été prorogé jusqu'en juin 2021. Durant la période de confinement du printemps 2021, la société n'a pas eu recours au chômage partiel.
Globalement, elle continue d'enregistrer le ralentissement des dossiers d'instruction des permis de construire déposés en Mairie. Néanmoins, durant cet exercice, la société a continué son activité sans subir de perte de chiffre d'affaires.

## 2 - Principes, règles et méthodes comptables

### 2-1 Principes et conventions générales

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base, telles que la continuité d'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et l'indépendance des exercices, et 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 des règlements CRC relatifs à la réécriture du Plan Comptable général et le règlement ANC 2018-07 applicables à la clôture de l'exercice.

### 2-2 Permanence et changement de méthode

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

### 2-3 Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue : logiciels informatiques de 1 à 3 ans.

### 2-4 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.
Les éléments d'actifs immobilisés font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens. Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Agencements Installations générales | linéaire | 5 ans à 10 ans |
| Matériel de bureau et informatique | linéaire | 5 ans |
| Mobilier | linéaire | 5 ans à 10 ans |

**2-5 Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont constituées de dépôts et cautionnement et de titres de participations dans les Sociétés Civiles de Construction Vente du groupe. Ces participations sont minoritaires dans le capital de ces sociétés.

**2-6 Créances clients et autres créances**

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**2-7 Valeurs mobilières de placement (VMP) et disponibilités**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode « premier entré premier sorti ».
Une provision pour dépréciation est comptabilisée dès lors qu'une moins value est constatée à la clôture de l'exercice.
Les disponibilités comprennent les comptes bancaires et les titres de placement dont l'échéance n'excède pas trois mois. Elles ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**2-8 Provisions pour risques et charges**

Dans le cours normal de ses activités, la société peut faire l'objet de procédures judiciaires et de contrôles fiscaux ou administratifs. La société constitue une provision chaque fois qu'un risque constitue une obligation vis à vis d'un tiers et pour laquelle le passif probable peut être estimé avec une précision suffisante.

**2-9 Reconnaissance du chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires de la société est constitué de prestations de services aux entités juridiques supports d'opérations immoblières initiées par le Groupe.

**2-10 Résultat exceptionnel**

Les éléments exceptionnels comprennent les éléments de charges et de produits de l'activité courante dont la nature et les montants présentent un caractère non récurrent ou extraordinaire.

### 2-11 Intégration fiscale

La société Imodeus fait partie, depuis le premier octobre 2002, du Groupe Omnium Finance en application des articles 223 et suivants du CGI.
Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe sont les suivantes :

- Les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale.
- Les économies d'impôts réalisées par le Groupe grâce aux déficits des filiales sont comptabilisées chez la mère.

## 3- Compléments d'information relatifs au bilan

### 3-1 Immobilisations incorporelles

Etat des immobilisations incorporelles

| Désignation | Immobilisation en début d'exercice | Acquisition | Cession | Immobilisation en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Concessions et droit | 29 925 | 0 | 0 | 29 925 |
| TOTAL | 29 925 | 0 | 0 | 29 925 |

Etat des amortissements

| Désignation | Amortissement en début d'exercice | Amortissement Exercice | Amortissement Sur Cessions / Mise au rebut | Amortissement en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Concessions et droit | 29 099 | 826 | 0 | 29 925 |
| TOTAL | 29 099 | 826 | 0 | 29 925 |

### 3-2 Immobilisations corporelles

Etat des immobilisations corporelles

| Désignation | Valeur en début exercice | Acquisition | Cession | Valeur en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| A.A.I | 14 676 | 0 | 0 | 14 676 |
| Matériel de bureau | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Matériel informatique | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mobilier | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 14 676 | 0 | 0 | 14 676 |

Etat des amortissements

| Désignation | Amortissement en début d'exercice | Amortissement Exercice | Amortissement Sur Cessions / Mise au rebut | Amortissement en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| A.A.I | 9 174 | 2 172 | 0 | 11 346 |
| Matériel de bureau | 0 | | 0 | 0 |
| Matériel informatique | 0 | | 0 | 0 |
| Mobilier | 0 | | 0 | 0 |
| TOTAL | 9 174 | 2 172 | 0 | 11 346 |

### 3-3 Immobilisations financières

| Désignation | Immobilisation en début d'exercice | Acquisition | Cession | Immobilisation en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Dépôt et cautionnement | 18 148 | 0 | 0 | 18 148 |
| Titres participation SCI | 20 | 9 | 4 | 25 |
| Créances rattachées à des participations | 732 | 647 | 1 014 | 365 |
| TOTAL | 18 900 | 656 | 1 018 | 18 538 |

### 3-4 Créances clients et autres créances

| Désignation | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | 365 | 365 | |
| Autres Immobilisations financières | 18 148 | | 18 148 |
| Clients douteux ou litigieux | 0 | 0 | |
| Autres créances clients | 1 002 773 | 1 002 773 | |
| Personnel et comptes rattachés | 0 | 0 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 0 | 0 | |
| Taxe sur la Valeur Ajoutée | 224 257 | 224 257 | |
| Autres Impots, taxes, versements assimilés | 1 667 | 1 667 | |
| Groupe et associés | 2 700 | 2 700 | |
| Débiteurs divers | 2 667 | 733 | 1 933 |
| Charges constatées d'avance | 9 915 | 9 915 | |
| TOTAL | 1 262 491 | 1 242 410 | 20 081 |

### 3-5 Etat des produits à recevoir

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Factures à établir groupe | 0 | 0 |
| Organismes sociaux | 0 | 0 |
| Produits à recevoir | 0 | 367 |
| Avoirs non reçus | 190 | 0 |
| Total | 190 | 367 |

### 3-6 Valeurs mobilières de placement

Néant.

### 3-7 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 9 915 € au 31 décembre 2021.

### 3-8 Composition du capital social

Composition du Capital Social

| Catégories de titres | Valeur nominale | Au début de l'exercice | Créés pendant l'exercice | Réduction durant l'exercice | En fin d'exercice | Capital Social en € |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Actions vote simple | 20 | 2 500 | 0 | 0 | 2 500 | 50 000 |
| TOTAL | | 2 500 | 0 | 0 | 2 500 | 50 000 |

Variation des Capitaux Propres

| En € | Capital | Augmentation de capital | Primes d'émission | Réserves Légales | Autres réserves | RAN | Résultat | Total capitaux propres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A l'ouverture | 50 000 | | | 5 000 | | | (1 100 491) | (1 045 491) |
| | | | | | | | | 0 |
| Augmentation de capital | | 1 100 000 | | | | | | 1 100 000 |
| Diminution du capital | | (1 100 000) | | | | 1 100 000 | | 0 |
| Affectation du résultat | | | | | | (1 100 491) | 1 100 491 | 0 |
| Distribution de dividendes | | | | | | | | 0 |
| Résultat | | | | | | | (907 676) | (907 676) |
| | | | | | | | | 0 |
| A la clôture | 50 000 | 0 | 0 | 5 000 | 0 | (491) | (907 676) | (853 167) |

### 3-9 Provisions

| En € | Provisions en début d'exercice | Dotation de l'excercice | Reprise provisions utilisées | Reprise provisions non utilisées |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour risques et charges | 0 | 4 252 | | |
| Provisions pour dépréciation Clients | | | | |
| Provision pour dépréciation de titres | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | 9 669 | 98 663 | | |
| Provisions pour dépréciation VMP | | | | |
| Total | 0 | 102 915 | 0 | 0 |

### 3-10 Echéances dettes

| Désignation | Montant brut | A 1 an au plus | de 1 à 5 ans | à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes Ets crédit à 1 an maxi (placement) | | 0 | | |
| Emprunts et dettes Ets crédit à plus de 1 an | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 023 | 1 023 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 141 853 | 1 141 853 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 178 883 | 178 883 | | |
| Dettes sur immobilisations comptes rattachés | 25 | 25 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 142 919 | 142 919 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la Valeur Ajoutée | 167 159 | 167 159 | | |
| Autres impôts et taxes et assimilés | 11 579 | 11 579 | | |
| Groupe et associés | 119 188 | 119 188 | | |
| Autres dettes | 324 437 | 74 315 | 250 122 | |
| Produits constatés d'avance | 0 | | | |
| TOTAL | 2 087 067 | 1 836 945 | 250 122 | 0 |

### 3-11 Etat des charges à payer

| | Exercice N | Excercice N-1 |
|---|---|---|
| Emprunt et dettes | 0 | 0 |
| *Intérêts débiteurs banque à payer* | *0* | *0* |
| *Intérêts courus emprunt à payer* | *0* | *0* |
| Dettes fournisseurs | 36 610 | 15 592 |
| Dettes fiscales et sociales | 270 438 | 260 923 |
| *provision congés payés* | *73 909* | *62 390* |
| *provision participation salarié* | | |
| *autres charges à payer* | *100 103* | *105 448* |
| *personnel charges à payer* | | |
| *charges sur congés payés* | *34 497* | *29 978* |
| *taxes à payer* | *2 854* | *3 452* |
| *charges urssaf* | *46 460* | *50 517* |
| *charges C3S* | *0* | *0* |
| *taxe apprentissage* | *396* | *0* |
| *formation continue* | *640* | *0* |
| *effort construction* | *0* | *0* |
| *prélèvement à la souce* | *8 074* | *7 928* |
| *CET* | *3 505* | *1 210* |
| Total | 307 048 | 276 515 |

### 3-12 Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

| | Entreprises liées | Entreprises avec lesquelles la sté a un lien de participation |
|---|---|---|
| Participations | 25 | |
| Créances rattachées à des participations | 365 | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 002 773 | |
| Autres créances | 2 700 | |
| Emprunts et Dettes financières diverses | 1 023 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 141 659 | |
| Autres Dettes | 173 947 | |

## 4- Informations relatives aux postes du compte de résultat

### 4-1 Produits et charges financiers

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Charges financières | 95 | 143 |
| *dont entreprises liées* | *95* | *143* |
| Produits financiers | 647 | 344 |
| *dont entreprises liées* | *647* | *344* |

Les produits financiers et charges financières correspondent aux quotes parts de bénéfices et de pertes sur les SCI de construction vente.

### 4-2 Produits et charges exceptionnels

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Charges exceptionnelles | 0 | 64 |
| Produits Exceptionnels | 0 | 0 |

### 4-3 Effectif moyen

| Effectif moyen | |
|---|---|
| Cadres | 10 |
| Agents de maîtrise | 3 |
| Employés | 0 |
| Dont Mandataires | 1 |
| Total | 13 |

### 4-4 Rémunération des dirigeants

Non fourni, l'information reviendrait à mentionner une information individuelle.

### 4-5 Impôts sur les bénéfices

| Taux d'imposition sur les bénéfices 33,1/3 % | | | |
|---|---|---|---|
| | Montant au 31/12/2021 avant impôt | Montant du crédit d'impôt | Montant au 31/12/2021 après impôt |
| Résultat courant | (910 376) | (2 700) | (907 676) |
| Résultat exceptionnel | 0 | | 0 |
| Participation des salariés | | | |
| Total | (910 376) | (2 700) | (907 676) |

### 5- Autres informations

### 5-1 Tableau des filiales et participations

Non significatif

### 5-2 Engagements financiers

Engagements reçus,
Néant

Engagements donnés,

| AUTRES ENGAGEMENTS | |
|---|---|
| Loyers non échus ( cf détail ci-après) | 138 759 |
| IDR (cf détail ci-après) | 34 350 |
| Total | 173 109 |

Engagements de location longue durée

| | valeur départ | Valeur fin d'exercice | Redevances payées | | | Redevances restant à payer | | | Prix d'achat résiduel |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | antérieures | exercice | total | à < 1 an | à >1 an & <5ans | à > 5ans | |
| Total location véhicule | 230 908 | 138 759 | 36 598 | 55 551 | 92 149 | 61 043 | 77 716 | 0 | 0 |
| Total | 230 908 | 138 759 | 36 598 | 55 551 | 92 149 | 61 043 | 77 716 | 0 | 0 |

Engagements de retraite (IDR),

Montant de l'engagement des indemnités de départ à la retraite au 31 décembre 2021 : 34.350 €

Hypothèses retenues pour ce calcul :

- taux d'actualisation : 0,98 %
- taux de turnover Non Cadre : 13.82 %
- taux de turnover Cadre : 4.85 %
- taux de revalorisation des salaires : 2,5 %
- âge de départ à la retraite à 62 ans pour l'ensemble des salariés
- taux de charges sociales de 43 %

**5-3 Participation**

Néant

**5-4 Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

Les comptes de la société Imodeus sont intégrés dans les comptes consolidés de la société mère Omnium Finance SAS au capital de 2 194 451.50 € située au 11 avenue Parmentier 31200 TOULOUSE.

**5-5 Evénements postérieurs à la clôture**

- Situation nette négative

Du fait de la perte constatée durant l'exercice 2021, il est envisagé de procéder à une augmentation du capital de la société puis de procéder à une absorption des pertes constatées au moyen d'une réduction de capital.

- Covid-19

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

A la date d'arrêté des comptes par le Président des états financiers 2021 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

- Contexte géopolitique

Depuis le début du conflit en Ukraine, le jeudi 24 février 2022, nous suivons l'évolution de la situation. Les récentes sanctions décidées à l'encontre de la Russie par les autorités américaines et européennes n'ont pas d'incidence directes avec l'activité de la société Imodeus. Par ailleurs, la société n'a aucune présence ni exposition directe en Ukraine.

Certifié conforme à l'original

**IMODEUS**
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : 11 avenue Parmentier
31200 TOULOUSE
SIREN 420 609 554 RCS TOULOUSE

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE**
**A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE**
**DU 21 JUIN 2022**

L'an deux mille vingt deux
Le vingt et un juin
A 15h00

L'actionnaire unique est présent et s'est réuni en assemblée générale mixte, 11 avenue Parmentier – 31200 TOULOUSE, sur convocation faite par le Président par lettre simple.

L'assemblée est présidée par M Xavier CHAUSSON

M Alexis CHAUDANSON est désigné comme secrétaire.

En conséquence, l'assemblée générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- les justificatifs de la convocation régulière de l'associé,
- la feuille de présence et la liste des associés,
- l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 décembre 2021,
- un exemplaire des statuts de la société,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'assemblée.

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés à l'actionnaire unique ou tenus à sa disposition au siège social depuis la convocation de l'assemblée.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

**ORDRE DU JOUR**

**1ère PARTIE RELEVANT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2021 et quitus aux Dirigeants,
- Approbation des charges non déductibles,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Approbation le cas échéant des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,
- Renouvellement du mandat de Président,
- Renouvellement du mandat de Directeur Général,

**2ème PARTIE RELEVANT DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE**

- Dissolution anticipée de la société pour cause de capitaux propres devenus inférieurs à la moitié du capital social par suite de pertes, en application de l'article L 225-248 du Code de Commerce
- Augmentation du capital social de 900.000 € par création et émission d'actions nouvelles
- Souscription à l'augmentation de capital par OMNIUM FINANCE et libération par compensation de sa souscription,
- Réduction du capital social par annulation d'actions
- En conséquence, modification de l'article 6 « Apports » des statuts
- Décision de publication des opérations au greffe du Tribunal de commerce,
- Augmentation de capital réservée aux salariés
- Pouvoirs pour les formalités

Le Président présente à l'assemblée les comptes de l'exercice écoulé et le rapport de gestion du Président.

Le Président déclare ensuite la discussion ouverte :

.....

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

**1ère PARTIE RELEVANT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

**PREMIERE RESOLUTION**

L'actionnaire unique est informé que le Président n'est pas tenu, en application et conformément aux dispositions de l'article L.232-1 du Code de commerce, de rédiger un rapport de gestion.

Néanmoins afin de permettre l'information de l'Actionnaire sur la situation de la Société et l'activité de cette dernière lors de l'exercice écoulé, il a été décidé de rédiger un rapport de gestion simplifié.

L'actionnaire unique, après avoir pris connaissance du rapport simplifié et des comptes annuels, approuve lesdits comptes, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'actionnaire unique approuve les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 8 757 Euros.

En conséquence, l'actionnaire unique donne aux Dirigeants quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est Approuvée

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'actionnaire unique décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à une perte de 907 676 Euros de la façon suivante :

| | |
|---|---|
| Perte de l'exercice | 907 676 euros |
| Affectation au compte Report à Nouveau pour | 907 676 euros |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de de – 853 168 euros.

Article 243 bis du Code Général des Impôts

Les dividendes et autres revenus distribués au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

| EXERCICES | DIVIDENDES | AUTRES REVENUS | REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT | REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT |
|---|---|---|---|---|
| N-1 | 0 € | Néant | 0 € | Néant |
| N-2 | 0 € | Néant | 0 € | Néant |
| N-3 | 0 € | Néant | 0 € | Néant |

Cette résolution est Approuvée

**TROISIEME RESOLUTION**

L'actionnaire unique prend acte des conventions visées par l'article L.227-10 du Code de commerce, dont la liste figure en annexe du présent procès-verbal et les approuve.

Cette résolution est Approuvée

**QUATRIEME RESOLUTION**

L'actionnaire unique renouvelle la société OMNIUM FINANCE dans ses fonctions de Président venues à expiration à la date de ce jour et ce pour une durée d'un an, renouvelable lors de l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022.

Le renouvellement est approuvé aux mêmes conditions de rémunération qu'accordées lors de sa nomination en date du 3 septembre 2015.

Cette résolution est Approuvée

**CINQUIEME RESOLUTION**

L'actionnaire unique renouvelle le mandat de Directeur Général de Monsieur Dominique PAUMARD venu à expiration à la date de ce jour et ce pour une durée d'un an, renouvelable lors de l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022.

Le renouvellement est approuvé aux mêmes conditions de rémunération qu'accordées lors de sa nomination en date du 25 février 2020.

En qualité de Directeur Général, Monsieur Dominique PAUMARD, est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société dans la limite de l'objet social.

Le Directeur Général représente la société à l'égard des tiers.

Cette résolution est Approuvée

**2ème PARTIE RELEVANT DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE**

**SIXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et examiné les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuvés par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 21 juin 2022, qui a constaté que les capitaux propres sont

devenus inférieurs à la moitié du capital social, décide, par application des dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, la dissolution anticipée de la Société.

Cette résolution est Rejetée

**SEPTIEME RESOLUTION**

L'assemblée, après avoir constaté que le capital social est entièrement libéré, et avoir entendu le rapport du Président, décide de procéder à une augmentation de capital d'un montant de 900 000 € au moyen de la création et de l'émission au pair de 45 000 actions nouvelles à libérer en totalité et sans délai en numéraire ou par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la société.

La souscription de cette augmentation de capital est réservée à la société OMNIUM FINANCE ayant son siège social à TOULOUSE (31), 11 avenue Parmentier, en raison de son engagement de convertir à due concurrence de l'augmentation de capital proposée, le montant de sa créance à l'encontre de la société.

Cette résolution est Approuvée

**HUITIEME RESOLUTION**

L'assemblée constate que l'augmentation de capital objet de la résolution qui précède a immédiatement et intégralement été souscrite par la société OMNIUM FINANCE qui a libéré le montant de sa souscription soit la somme de 900 000 € par compensation à due concurrence avec le montant de sa créance liquide et exigible à l'encontre de la société ; ladite augmentation de capital se trouve de ce fait immédiatement et définitivement réalisée.

Le capital social se trouve ainsi porté de 50 000 € à 950 000 €, divisé en 47 500 actions réparties comme suit :
La société OMNIUM FINANCE ..... 47 500 actions
La souscription de la société OMNIUM FINANCE et la libération par compensation de sa souscription ont été constatés par un bulletin de souscription et ont fait l'objet d'un arrêté de compte par le Président qui demeureront annexés au présent procès-verbal.

Cette résolution est Approuvée

**NEUVIEME RESOLUTION**

L'assemblée après avoir entendu le rapport du Président, constate que du fait de l'adoption des résolutions qui précèdent le capital social a été porté à 950 000 €, divisé en 47 500 actions, décide d'amortir à concurrence de 950 000 € les pertes figurant au compte "Report à nouveau" après affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2021 au

moyen d'une réduction de capital de même montant réalisée par l'annulation des 45 000 actions attribuées à la société OMNIUM FINANCE au titre de l'augmentation de capital constatée dans la septième résolution.

Par suite de cette réduction de capital, ce dernier se trouvera donc ramené de 950 000 € à son montant initial de 50 000 €, divisé en 2500 actions de 20 € chacune de valeur nominale, réparties comme suit :

La société OMNIUM FINANCE.....2 500 actions

ENSEMBLE .....2 500 actions

Cette résolution est Approuvée

**DIXIEME RESOLUTION**

L'assemblée, comme suite à l'adoption des résolutions qui précèdent décide de modifier comme suit l'article 6 des statuts relatif aux apports :

**6 - APPORTS**

[...]

Suivant une délibération du 21 juin 2022,
il a été procédé à une augmentation de capital
social de neuf cent mille euros..... 900 000 €
souscrite par compensation de créances, et immédiatement suivie
d'une réduction de capital de neuf cent mille euros..... 900 000 €

Cette résolution est Approuvée

**ONZIEME RESOLUTION**

L'assemblée décide de publier au greffe du tribunal de commerce la reconstitution de l'actif net social résultant des opérations décidées dans les résolutions qui précèdent.

Cette résolution est Approuvée

**DOUZIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide en application des dispositions de l'article L 225-129 du Code de commerce de réserver aux salariés de la société une augmentation de capital par émission d'actions de numéraire aux conditions prévues à l'article L.3332-18 et suivants du Code du travail.

En conséquence, l'assemblée générale :

- autorise le président à procéder, dans un délai maximum de douze mois à compter de la réunion de l'assemblée générale, à une augmentation de capital d'un montant maximum de 1.500 € en une ou plusieurs fois, par émission d'actions réservées aux salariés adhérant audit plan d'épargne entreprise, et réalisée conformément aux dispositions de l'article L.3332-18 et suivants du Code du travail,

- décide en conséquence de supprimer au profit des salariés de la société le droit préférentiel de souscription des associés auxdites actions nouvelles.

- Le prix d'émission des actions émises sur le fondement de la présente autorisation sera fixé par le Président, conformément aux dispositions de l'article L.3332-18 et suivants du Code du travail.

- L'assemblée générale confère tous pouvoirs au Président pour mettre en œuvre la présente délégation et la réalisation de l'augmentation de capital et à cet effet :

    - fixer le nombre d'actions nouvelles à émettre et leur date de jouissance,
    - fixer, dans les limites légales, les conditions de l'émission des actions nouvelles ainsi que les délais accordés aux salariés pour l'exercice de leurs droits et les délais et modalités de libération des actions nouvelles,
    - constater la réalisation de l'augmentation de capital à concurrence des actions souscrites et procéder aux modifications corrélatives des statuts,
    - procéder à toutes les opérations et formalités rendues nécessaires par la réalisation de l'augmentation de capital.

Cette résolution est rejeté

**TREIZIEME RESOLUTION**

L'actionnaire unique confère tous pouvoirs au porteur d'un exemplaire, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de ses délibérations pour procéder à toutes publications, dépôts et formalités rendus nécessaires par ces décisions.

Cette résolution est approuvé

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Le Président

Le Secrétaire

Mention au verso

**ANNEXE**

**Liste des conventions visées à l'article L 227.10 du Code de Commerce conclues par la Société IMODEUS :**

- **Convention de prestations avec OMNIUM FINANCE signée le 6 novembre 2017 dont un avenant a été conclu le 1er septembre 2020.**