

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 02516

Numéro SIREN : 820 554 756

Nom ou dénomination : CLEVER

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2023 sous le numéro de dépôt 1380

## Comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes approuvés par décisions de  
l'AGOA du 30 06 2022

CLEVER

63 Rue LUCIEN FAURE  
33000 BORDEAUX

APE : 6420Z -  
Siret : 82055475600016

DocuSigned by:  
  
Frédéric DEMARET  
8828C7AB9744403...

Pour copie certifiée conforme  
Le Gérant



MAZARS

MAZARS BORDEAUX SAS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau  
de l'ordre des experts comptables  
61 Quai de paludate

33800 BORDEAUX

Tél : 05 57 54 31 31	Fax :
Courriel :	
Web :	

## Sommaire

<b>Compte rendu de travaux de l'Expert Comptable</b>	<b>3</b>
<b>Etats de synthèse</b>	<b>5</b>
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat	8
Compte de résultat (suite)	9
Annexe	11
Règles et méthodes comptables	12
Faits caractéristiques	14
Notes sur le bilan	15
Notes sur le compte de résultat	22
<b>Etats détaillés</b>	<b>23</b>
Bilan détaillé	24
Compte de résultat détaillé	26
<b>Liasse fiscale</b>	<b>29</b>
<b>Documents complémentaires</b>	<b>63</b>

/ CLEVER

## Compte rendu de travaux de l'Expert Comptable

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société CLEVER relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	<b>Montants en euros</b>
Total bilan	1 240 765,69
Chiffre d'affaires	90 800,00
<b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b>	<b>49 816,09</b>

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BORDEAUX  
Le 25/05/2022  
Pour MAZARS BORDEAUX SAS  
Vincent Schrepel  
Associé

## **Etats de synthèse**

**Bilan Actif**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissement Dépréciations</b>	<b>Net 31/12/2021</b>	<b>Net 31/12/2020</b>
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	5 522	5 221	302	2 142
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	15 216	7 237	7 980	11 302
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	9 010		9 010	9 010
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>29 749</b>	<b>12 457</b>	<b>17 292</b>	<b>22 455</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	791 544		791 544	312 220
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	431 792		431 792	907 054
Charges constatées d'avance (3)	138		138	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 223 474</b>		<b>1 223 474</b>	<b>1 219 273</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 253 223</b>	<b>12 457</b>	<b>1 240 766</b>	<b>1 241 728</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**Bilan Passif**

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	1 000 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	100	100
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles	185 782	893 820
Réserves réglementées		
Autres réserves	49 816	290 963
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 235 698</b>	<b>1 185 882</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 235 698</b>	<b>1 185 882</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b></b>	<b></b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b></b>	<b></b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 251	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 816	3 780
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	52 066	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	5 067	55 846
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>5 067</b>	<b>55 846</b>
Ecarts de conversion passif	5 067	55 846
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 240 766</b>	<b>1 241 728</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)		
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	90 800	207 426
Production vendue (services)		
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>90 800</b>	<b>207 426</b>
<b>Dont à l'exportation</b>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		260
Autres produits	6	3
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>90 806</b>	<b>207 688</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		242
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	120 701	60 161
Impôts, taxes et versements assimilés	1 168	2 110
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 163	4 065
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2	1
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>127 034</b>	<b>66 579</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-36 229</b>	<b>141 110</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		23 046
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	3 018	19 551
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)	88 969	5 142
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	93	133
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>89 063</b>	<b>5 274</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>89 063</b>	<b>5 274</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>49 816</b>	<b>149 879</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		225 490
Sur opérations en capital		225 490
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		225 490
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>225 490</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		1 990
Sur opérations en capital		1 990
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 990
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>1 990</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>223 500</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		82 416
Impôts sur les bénéfices (X)		82 416
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>179 868</b>	<b>461 498</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>130 052</b>	<b>170 536</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>49 816</b>	<b>290 963</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : CLEVER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 1 240 766 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 49 816 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/04/2022.

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables n'ont pas été appliquées conformément aux hypothèses de base pour les raisons suivantes :

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Concessions, logiciels et brevets :

- \* 3 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### **Titres de participations et autres titres immobilisés**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### **Conséquences de l'événement Covid-19**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## ■ Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

L'AG du 01/07/20 a modifié le siège social pour le fixer au 63 rue Lucien Faure à Bordeaux.

L'AG mixte du 30/06/21 a décidé une augmentation du capital social de 999 000 € par incorporation des réserves. Le capital social s'élève désormais à 1 000 000 €. Le poste autres réserves s'élève désormais à 185 782,38 €.

Participations financières :

Pas de nouvelles prises de participations sur l'exercice 2021.

La SARL IMMOREVE détenue à hauteur de 50% par CLEVER a procédé à une distribution de dividendes suite à l'assemblée générale d'approbation de ses comptes en date du 18/06/2021. Le montant des dividendes alloués à CLEVER s'élève à 83 221,45 €.

Un protocole signé le 04/06/2021 prévoyait la prise de participation de CLEVER dans la société HA CAPITAL. Cette prise de participation n'a pas été réalisé sur 2021. Des versements ont été réalisés par CLEVER à la société HA CAPITAL pour 483 000 €.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	5 522			5 522
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 522</b>			<b>5 522</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 392			2 392
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 825			12 825
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>15 216</b>			<b>15 216</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 010			9 010
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>9 010</b>			<b>9 010</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>29 749</b>			<b>29 749</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
EURL CLEVER IMMOBILIER SAS HA PATRIMOINE	1 11	59 3	51,00 66,667	1 7	1 7			313 23	132 222	
- Participations (détenues entre 10 et 50 % )										
CLUNY PROMOTION SARL IMMOREVE CLC INVEST	1 1 1	54 10	50,00 50,00 50,00	1 1 1	1 1 1			395 25	54 8	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 380</b>	<b>1 841</b>		<b>5 221</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	12	478		490
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 902	2 844		6 746
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3 914</b>	<b>3 322</b>		<b>7 237</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>7 237</b>	<b>5 163</b>		<b>12 457</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 791 682 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif circulant :</b>	<b>791 682</b>	<b>791 682</b>	
Autres	791 544	791 544	
Charges constatées d'avance	138	138	
<b>Total</b>	<b>791 682</b>	<b>791 682</b>	

#### Produits à recevoir

	Montant
Associés - intérêts courus	3 865
Agios à recevoir	22
<b>Total</b>	<b>3 887</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros décomposé en 100 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	10,00
Titres émis pendant l'exercice	99 900	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000	10,00

L'AG mixte du 30/06/21 a décidé une augmentation du capital social de 999 000 € par incorporation des réserves. Le capital social s'élève désormais à 1 000 000 €. Le poste autres réserves s'élève désormais à 185 782,38 €.

Le capital est désormais composé de 100 000 actions de 10 € chacune, entièrement souscrites et libérées.

#### Liste des propriétaires du capital

	% de détenzione	Nombre de part ou d'actions
<b>I. PERSONNES MORALES</b>		
FRED 33700 MERIGNAC	50,00	50 000,00
<b>II. PERSONNES PHYSIQUES</b>		
DEMAREST FREDERIC 33700 MERIGNAC	50,00	50 000,00

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 067 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	<b>Montant brut</b>	<b>Echéances à moins d'un an</b>	<b>Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus</b>	<b>Echéances à plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 251	1 251		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 816	3 816		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>5 067</b>	<b>5 067</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	1 251			

#### Charges à payer

	<b>Montant</b>
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 120
<b>Total</b>	<b>3 120</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance		138	
<b>Total</b>	<b>138</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	90 800		90 800
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
<b>TOTAL</b>	<b>90 800</b>		<b>90 800</b>

**« CLEVER »**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**  
**AU CAPITAL DE 1 000 000 EUROS**  
**SIEGE SOCIAL : 63, RUE LUCIEN FAURE**  
**- BP 70157 -**  
**33042 BORDEAUX CEDEX**  
**820 554 756 RCS BORDEAUX**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**EN DATE DU 30 JUIN 2022**

**Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

*Extrait du Procès-verbal*

-----[ début de l'extrait ]-----

**CINQUIEME RESOLUTION** – *Affectation du résultat de l'exercice. Historique des distributions de dividendes*

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **49 826,09** Euros au poste « Autres réserves » qui présentera un solde après affectation de **235 598,47** Euros.

Conformément à la Loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue depuis la constitution de la société.

***Cette résolution, mise aux voix, a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 30 juin 2022.***

-----[ fin de l'extrait ]-----

**Pour copie certifiée conforme**  
**Le Président**  
**Monsieur Frédéric DEMAREST**

DocuSigned by:  
 **Frédéric DEMAREST**  
8828C7AB9744403...

Pour copie certifiée conforme  
Le Gérant



**CABINET Ph. MANEY & ASSOCIES**

SAS de commissaires aux comptes  
inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes  
rattachée à la CRCC Grande Aquitaine  
Capital social de 34 144 €  
RCS Bordeaux 410 258 537

**Société CLEVER**  
**Société par actions simplifiée au capital de 1 000 Euros**  
**Siège social : 63 rue Lucien Faure 33300 BORDEAUX**  
**R.C.S : BORDEAUX 820 554 756**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

CLEVER SAS  
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux actionnaires,

### **1. Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CLEVER SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

### **2. 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> janvier 2021 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.

### **3. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables. Dans le cadre de l'appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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-dessus. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

#### **5. 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.

## **6. 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.

Fait à CENON, le 14 juin 2022

CABINET Ph. MANEY&ASSOCIES  
Société de Commissaires aux comptes



Madame Dominique ROUX  
Commissaire aux comptes  
S.A.S. Cabinet Ph. MANEY et Associés  
C.M.A.  
Siège social : Immeuble AALTA  
1 rue Louis Lagorgette - 33150 CENON  
RCS Bordeaux : 410258537

**Bilan Actif**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissement Dépréciations</b>	<b>Net 31/12/2021</b>	<b>Net 31/12/2020</b>
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	5 522	5 221	302	2 142
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	15 216	7 237	7 980	11 302
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	9 010		9 010	9 010
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>29 749</b>	<b>12 457</b>	<b>17 292</b>	<b>22 455</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	791 544		791 544	312 220
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	431 792		431 792	907 054
Charges constatées d'avance (3)	138		138	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 223 474</b>		<b>1 223 474</b>	<b>1 219 273</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 253 223</b>	<b>1 2457</b>	<b>1 240 766</b>	<b>1 241 728</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**CERTIFIÉ CONFORME**

**Bilan Passif**

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	1 000 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	185 782	893 820
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>49 816</b>	<b>290 963</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 235 698</b>	<b>1 185 882</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 251	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 816	3 780
Dettes fiscales et sociales		52 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>5 067</b>	<b>55 846</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 240 766</b>	<b>1 241 728</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 067	55 846
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	90 800	207 426
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>90 800</b>	<b>207 426</b>
<b>Dont à l'exportation</b>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		260
Autres produits	6	3
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>90 806</b>	<b>207 688</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		242
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	120 701	60 161
Impôts, taxes et versements assimilés	1 168	2 110
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 163	4 065
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2	1
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>127 034</b>	<b>66 579</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-36 229</b>	<b>141 110</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		23 046
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	3 018	19 551
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)	88 969	5 142
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	93	133
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>89 063</b>	<b>5 274</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>89 063</b>	<b>5 274</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I+II+III+IV+V-VI)</b>	<b>49 816</b>	<b>149 879</b>

**Compte de résultat (suite)**

	<b>CERTIFIÉ CONFORME</b>	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion			225 490
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>			<b>225 490</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion			1 990
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>			<b>1 990</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>			<b>223 500</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			82 416
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		<b>179 868</b>	<b>461 498</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		<b>130 052</b>	<b>170 536</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>		<b>49 816</b>	<b>290 963</b>
(a) Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) Dont produits concernant les entités liées			
(4) Dont intérêts concernant les entités liées			

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : CLEVER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 1 240 766 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 49 816 euros.

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

## CERTIFIÉ CONFORME

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/04/2022.

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables n'ont pas été appliquées conformément aux hypothèses de base pour les raisons suivantes :

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Concessions, logiciels et brevets :

3 ans

\* Matériel de transport : 4 à 5 ans

\* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

\* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

**Règles et méthodes comptables****CERTIFIÉ CONFORME****Titres de participations et autres titres immobilisés**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

**Conséquences de l'événement Covid-19**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Faits caractéristiques

**CERTIFIÉ CONFORME**

### Autres éléments significatifs

L'AG du 01/07/20 a modifié le siège social pour le fixer au 63 rue Lucien Faure à Bordeaux.

L'AG mixte du 30/06/21 a décidé une augmentation du capital social de 999 000 € par incorporation des réserves. Le capital social s'élève désormais à 1 000 000 €. Le poste autres réserves s'élève désormais à 185 782,38 €.

Participations financières :

Pas de nouvelles prises de participations sur l'exercice 2021.

La SARL IMMOREVE détenue à hauteur de 50% par CLEVER a procédé à une distribution de dividendes suite à l'assemblée générale d'approbation de ses comptes en date du 18/06/2021. Le montant des dividendes alloués à CLEVER s'élève à 83 221,45 €.

Un protocole signé le 04/06/2021 prévoyait la prise de participation de CLEVER dans la société HA CAPITAL. Cette prise de participation n'a pas été réalisé sur 2021. Des versements ont été réalisés par CLEVER à la société HA CAPITAL pour 483 000 €.

**Notes sur le bilan****CERTIFIÉ CONFORME****Actif immobilisé**

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 522			5 522
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 522</b>			<b>5 522</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 392			2 392
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 825			12 825
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>15 216</b>			<b>15 216</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 010			9 010
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>9 010</b>			<b>9 010</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>29 7</b>			<b>29 749</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

**CERTIFIÉ CONFORME**

Tableau réalisé en Kilo-euros

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
<b>A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE</b>										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
EURL CLEVER IMMOBILIER SAS HA PATRIMOINE	1 11	59 3	51,00 66,667	1 7	1 7			313 23	132 222	
- Participations (détenues entre 10 et 50 % )										
CLUNY PROMOTION SARL IMMOREVE CLC INVEST	1 1 1	54 10	50,00 50,00 50,00	1 1 1	1 1 1			395 25	54 8	
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES</b>										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

### CERTIFIÉ CONFORME

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 380	1 841		5 221
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>3 380</b>	<b>1 841</b>		<b>5 221</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	12	478		490
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 902	2 844		6 746
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3 914</b>	<b>3 322</b>		<b>7 237</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>7 14</b>	<b>5 163</b>		<b>12 457</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

TYP 10

### CERTIFIÉ CONFORME

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 791 682 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif circulant :</b>	<b>791 682</b>	<b>791 682</b>	
Autres	791 544	791 544	
Charges constatées d'avance	138	138	
<b>Total</b>	<b>791 682</b>	<b>791 682</b>	

#### Produits à recevoir

	Montant
Associés - intérêts courus	3 865
Agios à recevoir	22
<b>Total</b>	<b>3 887</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

**CERTIFIÉ CONFORME**

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros décomposé en 100 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	10,00
Titres émis pendant l'exercice	99 900	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000	10,00

L'AG mixte du 30/06/21 a décidé une augmentation du capital social de 999 000 € par incorporation des réserves. Le capital social s'élève désormais à 1 000 000 €. Le poste autres réserves s'élève désormais à 185 782,38 €.

Le capital est désormais composé de 100 000 actions de 10 € chacune, entièrement souscrites et libérées.

#### Liste des propriétaires du capital

	% de détenzione	Nombre de part ou d'actions
<b>I. PERSONNES MORALES</b>		
FRED 33700 MERIGNAC	50,00	50 000,00
<b>II. PERSONNES PHYSIQUES</b>		
DEMAREST FREDERIC 33700 MERIGNAC	50,00	50 000,00

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

**CERTIFIÉ CONFORME**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 067 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 251	1 251		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 816	3 816		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>5 067</b>	<b>5 067</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	1 251			

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 120
<b>Total</b>	<b>3 120</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

**CERTIFIÉ CONFORME**

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	138		
Total	138		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

**CERTIFIÉ CONFORME**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	90 800		90 800
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
<b>TOTAL</b>	<b>90 800</b>		<b>90 800</b>