

Comptes annuels

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan et comptes approuvés
à l'assemblée du 30 juin 2022



CLEVER
devenue "Nileun Bordeaux" le
26/06/2022
63 Rue LUCIEN FAURE
33000 BORDEAUX

APE : 6420Z -
Siret : 82055475600016

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 :	

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	34 200	90 800
Chiffre d'affaires net	34 200	90 800
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	191	
Autres produits	3	6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	34 393	90 806
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	36 997	120 701
Impôts, taxes et versements assimilés	1 166	1 168
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 624	5 163
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	41 788	127 034
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-7 394	-36 229
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		3 018
Produits financiers		
De participation (3)	14 668	88 969
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	147	93
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	14 816	89 063
Charges financières		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	14 816	89 063
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	7 421	49 816

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 351	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 351	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	482	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	482	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	869	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	50 560	179 868
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	42 270	130 052
BENEFICE OU PERTE	8 290	49 816
(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		

Comptes annuels

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan et comptes approuvés
à l'assemblée du 30 juin 2022



CLEVER
devenue "Nileun Bordeaux" le
26/06/2022
63 Rue LUCIEN FAURE
33000 BORDEAUX

APE : 6420Z -
Siret : 82055475600016

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 :

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	5 522	5 522		302
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	15 216	10 559	4 658	7 980
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	19 110		19 110	9 010
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	39 849	16 081	23 768	17 292
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	718 213		718 213	791 544
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	
Disponibilités	456 094		456 094	431 792
Charges constatées d'avance (3)	272		272	138
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 224 578		1 224 578	1 223 474
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 264 427	16 081	1 248 346	1 240 766
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	235 598	185 782
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	8 290	49 816
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 243 989	1 235 698
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11	1 251
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 346	3 816
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	4 357	5 067
TOTAL DETTES	4 357	5 067
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 248 346	1 240 766
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 357	5 067
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	11	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 JUIN 2023

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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 **8 290,19 Euros** de la façon suivante :

- Bénéfice de l'exercice	8 290,19 €
- A titre de la dotation de la réserve légale, la somme de	1 000,00 €
- A titre du poste "Autres réserves", la somme de	7 290,19 €

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 2023.

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

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Monsieur Frédéric DEMAREST



Comptes annuels

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan et comptes approuvés
à l'assemblée du 30 juin 2022



CLEVER
devenue "Nileun Bordeaux" le
26/06/2022
63 Rue LUCIEN FAURE
33000 BORDEAUX

APE : 6420Z -
Siret : 82055475600016

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 :	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : CLEVER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 248 346 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 290 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/04/2023.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2022 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 ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

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.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 522			5 522
Immobilisations incorporelles	5 522			5 522
- 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
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	15 216			15 216
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 010	10 100		19 110
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	9 010	10 100		19 110
ACTIF IMMOBILISE	29 749	10 100		39 849

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 %)										
SNC HA CAPITAL			65,99							
EURL CLEVER IMMOBILIER			51,00							
SAS HA PATRIMOINE			66,667							
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
CLUNY PROMOTION			50,00							
SARL IMMOREVE			50,00							
CLC INVEST			50,00							
10 AVENUE CANTERANNE			40,00							
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	5 221	302		5 522
Immobilisations incorporelles	5 221	302		5 522
- 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	490	478		969
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 746	2 844		9 590
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 237	3 322		10 559
ACTIF IMMOBILISE	12 457	3 624		16 081

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 718 485 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
Créances de l'actif circulant :	718 485	718 485	
Autres	718 213	718 213	
Charges constatées d'avance	272	272	
Total	718 485	718 485	

Produits à recevoir

	Montant
Associés - intérêts courus	11 050
Agios à recevoir	75
Total	11 125

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	100 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
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 détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
FRED 33700 MERIGNAC	50,00	50 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
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 4 357 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	11	11		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 346	4 346		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	4 357	4 357		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(**) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 346
Agios a payer	11
Total	4 357

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	272		
Total	272		

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	34 200		34 200
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	34 200		34 200

Charges et produits d'exploitation et financiers

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 1 100 000 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 2022**

CLEVER SAS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022, 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^{er} janvier 2022 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

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 2023

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

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	5 522	5 522		302
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles			CERTIFIÉ CONFORME	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	15 216	10 559	4 658	7 980
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	19 110		19 110	9 010
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	39 849	16 081	23 768	17 292
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	718 213		718 213	791 544
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	
Disponibilités	456 094		456 094	431 792
Charges constatées d'avance (3)	272		272	138
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 224 578		1 224 578	1 223 474
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 264 427	16 081	1 248 346	1 240 766
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100	100
Ecart de réévaluation	235 598	185 782
Réserve légale	8 290	49 816
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	CERTIFIÉ CONFORME	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 243 989	1 235 698
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11	1 251
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 346	3 816
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	4 357	5 067
TOTAL DETTES	1 248 346	1 240 766
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL		
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 357	5 067
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	11	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	34 200	90 800
Chiffre d'affaires net	34 200	90 800
Dont à l'exportation	CERTIFIÉ CONFORME	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	191	
Autres produits	3	6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	34 393	90 806
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	36 997	120 701
Impôts, taxes et versements assimilés	1 166	1 168
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 624	5 163
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	41 788	127 034
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-7 394	-36 229
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		3 018
Produits financiers		
De participation (3)	14 668	88 969
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	147	93
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	14 816	89 063
Charges financières		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	14 816	89 063
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	7 421	49 816

Compte de résultat (suite)

	CERTIFIÉ CONFORME	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		1 351	
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		1 351	
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		482	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		482	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		869	
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		50 560	179 868
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		42 270	130 052
BENEFICE OU PERTE		8 290	49 816
(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 31/12/2022, dont le total est de 1 248 346 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 290 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

CERTIFIÉ CONFORME

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/04/2023.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2022 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 ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

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

Autres éléments significatifs

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

Pour rappel, 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 à 1 000 000 €. Le poste autres réserves s'élève désormais à 235 598,47 €.

Participations financières :

CERTIFIÉ CONFORME

Deux nouvelles prises de participation en 2022 :

- SNC HA CAPITAL : Prise de participation de Clever le 01/09/2022 pour 970 parts sociales de 10 € chacune à la suite d'une augmentation de capital de 9 700 € de la SNC HA Capital. Clever détient 970 parts sociales sur 1 470 (nominal de 10 €), soit une participation de 65,99%.
- SCCV 10 AVENUE CANTERANNE : Prise de participation à hauteur de 40% du capital social le 08/07/2022 pour 40 parts sociales de 10 € chacune (SCCV à l'IR). Immatriculation de la SCCV 10 AVENUE CANTERANNE le 08/07/2022 (Premier exercice de plus de 12 mois).

Pas de remontée de dividende vers la société Clever en 2022.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 522			5 522
Immobilisations incorporelles	5 522	CERTIFIÉ CONFORME		5 522
- 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	2 392			2 392
- Matériel de transport	12 825			12 825
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	15 216			15 216
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 010	10 100		19 110
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	9 010	10 100		19 110
ACTIF IMMOBILISE	29 749	10 100		39 849

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 %)										
SNC HA CAPITAL	15	-242	65,99	10	10	385		31	-177	
EURL CLEVER IMMOBILIER	1	168	51,00	1	1	136		506	138	
SAS HA PATRIMOINE	11	95	66,67	7	7	23		50	92	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
CLUNY PROMOTION	1		50,00	1	1					
SARL IMMOREVE	1	51	50,00	1	1	30				-3
CLC INVEST	1	16	50,00	1	1	45		25	6	
10 AVENUE CANTERANNE	1		40,00				65			
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

CERTIFIÉ CONFORME

(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	5 221	302		5 522
Immobilisations incorporelles	5 221	302		5 522
- 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	490	478		969
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 746	2 844		9 590
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 237	3 322		10 559
ACTIF IMMOBILISE	12 457	3 624		16 081

CERTIFIÉ CONFORME

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 718 485 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
Créances de l'actif circulant :			
Autres	718 485	718 485	
Charges constatées d'avance	718 213 272	718 213 272	
Total	718 485	718 485	

Produits à recevoir

	Montant
Associés - intérêts courus	11 050
Agios à recevoir	75
Total	11 125

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	100 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	100 000	10,00
CERTIFIÉ CONFORME		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice		

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

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SARL FRED 33700 MERIGNAC	50,00	50 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
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 4 357 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	11		11	
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (**) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 346		4 346	
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	4 357		4 357	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 346
Agios a payer	11
Total	4 357

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CERTIFIÉ CONFORME			
Charges constatées d'avance	272		
Total	272		

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	34 200		34 200
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	34 200		34 200

CERTIFIÉ CONFORME