

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	11 888	11 782	106	403	298	73.74
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	290 881	216 918	73 963	88 223	14 261	16.16
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations en cours	44 245		44 245	44 245		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	45 002 031		45 002 031	40 002 031	5 000 000	12.50
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	22 431 018		22 431 018	21 933 820	497 199	2.27
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	244 374		244 374	243 887	487	0.20
	Total II	68 024 437	228 700	67 795 737	62 312 610	5 483 128	8.80
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 161		2 161		2 161	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 226 271	64 000	1 162 271	1 198 538	36 267	3.03
	Autres créances	635 894		635 894	14 220 167	13 584 273	95.53
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	310 538	288 415	22 123	66 000	43 877	66.48
Comptes de Régularisation	Disponibilités	3 117 567		3 117 567	12 845 900	9 728 333	75.73
	Charges constatées d'avance (3)	31 741		31 741	24 785	6 956	28.07
	Total III	5 324 172	352 415	4 971 757	28 355 390	23 383 632	82.47
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	Ecart de conversion actif (VI)	14 986 685		14 986 685	1 324 177	13 662 508	NS
		88 335 294	581 115	87 754 179	91 992 176	4 237 996	4.61

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

244 374

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 7 500 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	7 500 000		7 500 000			
	Réserves						
	Réserve légale	750 000		750 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	46 922 421		49 311 353		2 388 932	4.84
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	13 269 753		2 388 932		10 880 821	455.47
	Subventions d'investissement	559		2 059		1 500	72.85
	Provisions réglementées	422		216		206	95.55
Total I		41 903 650		55 174 696		13 271 046	24.05
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	14 986 685		1 324 177		13 662 508	NS
	Total III	14 986 685		1 324 177		13 662 508	NS
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 354 860		2 179 165		824 304	37.83
	Concours bancaires courants	11 425 150		13 686 190		2 261 041	16.52
	Emprunts et dettes financières diverses	17 782 779		19 279 314		1 496 536	7.76
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 441		42 855		1 415	3.30
	Dettes fiscales et sociales	259 616		305 661		46 045	15.06
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			118		118	100.00
	Produits constatés d'avance (I)						
Total IV		30 863 845		35 493 303		4 629 458	13.04
Ecart de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		87 754 179		91 992 176		4 237 996	4.61

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 87 754 179.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 288 887.29 Euros et dégageant un déficit de 13 269 752.56- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- JETONS NUMERIQUES -

Les jetons numériques détenus sont classés en instrument de trésorerie, la société n'ayant pas l'intention d'utiliser les services ou les biens associés aux jetons. Leur valeur vénale est déterminée à la clôture sur la base des informations d'évaluation communiquées par une plateforme spécialisée, Accointing.com.

Les gains et pertes latentes sont inscrits à la clôture en écarts de conversation actif ou passif. Une provision pour risque est constituée en cas de perte latente.

En cas de cession portant sur un ensemble de jetons de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des jetons a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti). Les plus et moins-values sont comptabilisées en produit ou charge financière.

Au 31 décembre 2022, Ooverture détient 676 555 jetons d'une valeur vénale de 3,1 M€.

Le marché des crypto-actifs a subi une chute brutale de sa valorisation en 2022. La société OOVERTURE, détentrice de jetons numériques, a constaté une forte provision pour perte sur actifs numériques, en corrélation avec la conjoncture.

- PARTICIPATIONS -

Afin de renforcer les fonds propres de sa filiale, MODENATURE, la société OOVERTURE a participé à une augmentation de capital de 5 000 000 euros portant ainsi sa participation à 20 000 000 d'euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- TRANSFERT DU SIEGE SOCIAL -

Le siège social a été transféré, en date du 1er mars 2023, du 5 place Antonin Poncet 69002 Lyon au 21 place Bellecour 69002 Lyon.

L'établissement de Limonest a été fermé.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- CONTRATS DE CAPITALISATION -

La société a cédé 2 contrats de capitalisation pour 21,4 M€ début 2023. La trésorerie a été utilisée pour procéder au remboursement de la ligne de crédit utilisée à hauteur de 14,2M€ compte tenu des conditions de marché peu favorables. Le solde a été réinvesti dans des obligations françaises pour 6M€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Informations générales complémentaires

- INTEGRATION FISCALE -

La société OOVERTURE a opté pour le régime d'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2014.

Le périmètre d'intégration fiscale est composé de CLEVERSTONE, tête de groupe, et de OOVERTURE, MODENATURE, PROJECTURE, CAPTURE et OTOCTONE YACHTING, filiales.

En vertu des dispositions des articles 223A à 223Q du Code Général des Impôts (article 68 de la loi n°87.1060 du 30 décembre 1987), les résultats des filiales font l'objet d'une imposition établie selon les modalités prévues par le régime fiscal des groupes de sociétés, groupe dont le redevable de l'impôt est CLEVERSTONE.

Il est fait application de la convention d'intégration fiscale signée, laquelle prévoit que :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- les charges d'impôt sur les sociétés sont supportées par les sociétés intégrées à hauteur de l'impôt dont elles auraient dû s'acquitter si elles n'étaient pas membres du groupe fiscal ;
- les économies d'impôt réalisées par le groupe sont considérées comme un gain immédiat de la société tête du groupe fiscal.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	11 888		
Installations générales agencements aménagements divers	15 300		
Matériel de transport	87 090		17 739
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	160 800		9 952
Immobilisations corporelles en cours	44 245		
TOTAL	307 435		27 691
Autres participations	40 002 031		5 000 000
Autres titres immobilisés	21 933 820		497 199
Prêts, autres immobilisations financières	243 887		487
TOTAL	62 179 738		5 497 686
TOTAL GENERAL	62 499 060		5 525 377

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			11 888	11 888
Installations générales agencements aménagements divers			15 300	15 300
Matériel de transport			104 829	104 829
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			170 752	170 752
Immobilisations corporelles en cours			44 245	44 245
TOTAL			335 126	335 126
Autres participations			45 002 031	45 002 031
Autres titres immobilisés			22 431 018	22 431 018
Prêts, autres immobilisations financières			244 374	244 374
TOTAL			67 677 424	67 677 424
TOTAL GENERAL			68 024 437	68 024 437

Les autres titres immobilisés correspondent à des contrats de capitalisation, la société ayant l'intention de les conserver durablement.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	11 484	298		11 782
Matériel de transport	51 299	28 543		79 842
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	123 667	13 409		137 076
TOTAL	174 967	41 952		216 918
TOTAL GENERAL	186 451	42 249		228 700

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	298				
Matériel de transport	28 543				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 409				
TOTAL	41 952				
TOTAL GENERAL	42 249				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	216	206			422
TOTAL	216	206			422

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	1 324 177	13 662 508			14 986 685
TOTAL	1 324 177	13 662 508			14 986 685

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	64 000				64 000
Autres provisions pour dépréciation	244 538	43 877			288 415
TOTAL	308 538	43 877			352 415
TOTAL GENERAL	1 632 930	13 706 591			15 339 522
Dont dotations et reprises					
financières		13 706 385			
exceptionnelles		206			

Les autres provisions pour risques et charges correspondent à une provision pour perte sur actifs numériques.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	244 374	244 374	
Clients douteux ou litigieux	96 000	96 000	
Autres créances clients	1 130 271	1 130 271	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 635	2 635	
Groupe et associés	629 906	629 906	
Débiteurs divers	3 353	3 353	
Charges constatées d'avance	31 741	31 741	
TOTAL	2 138 280	2 138 280	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	12 780 010	12 330 010	450 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	41 441	41 441		
Personnel et comptes rattachés	14 328	14 328		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 201	36 201		
Taxe sur la valeur ajoutée	205 306	205 306		
Autres impôts taxes et assimilés	3 780	3 780		
Groupe et associés	17 782 779	17 782 779		
TOTAL	30 863 845	30 413 845	450 000	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	825 000			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	10.0000	750 000			750 000

Evaluation des immobilisations corporelles

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

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

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

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, logiciels	Linéaire	3 ans
Agencements, aménagt terrain	Linéaire	10 à 20 ans
Constructions	Linéaire	25 ans
Inst. générales, agencements	Linéaire	5 à 25 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 056 956
Autres créances	3 333
Total	1 060 289

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 876
Emprunts et dettes financières diverses	396 225
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 177
Dettes fiscales et sociales	22 399
Total	436 677

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	31 741
Total	31 741

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	16 000 000
- Concours bancaires courant 16 000 000	
Total	16 000 000

La société OOVERTURE bénéficie d'une ligne de crédit d'un montant total de 16 000 k€ à échéance du 31/12/2022. Cette ligne de crédit est garantie par le nantissement d'un contrat de capitalisation pour 17 920 k€. La ligne de crédit a été prolongée jusqu'à début 2023 avant d'être remboursée suite à la vente du contrat de capitalisation.

Au 31 décembre 2022, la ligne de crédit est utilisée à hauteur de 11 425 134 €.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		41 035 018
Nantissement des contrats de capitalisation	21 431 018	
Caution prêt MLP	1 400 000	
Caution prêt MODENATURE	184 000	
Caution prêt SNC VUE MONT BLANC	3 500 000	
Caution prêt SCI CASASTONE	2 000 000	
Caution prêt SCI FIVESTONE	1 900 000	
Caution prêts SNC 22 ADV	4 520 000	
Caution prêt SNC 21 PBC	3 600 000	
Caution prêt SNC 26 AGL	2 500 000	
Total (1)		41 035 018
(1) Dont concernant les filiales		39 388 038

Engagements reçus

OOVERTURE
Société à responsabilité limitée au capital de 7 500 000 euros
Siège social : 21 place Bellecour 69002 LYON
491 633 541 RCS LYON

(ci-après la « **Société** »)

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023**

[...]

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le **31 décembre 2022** s'élevant à **(13 269 752,56) euros** de la manière suivante :

Perte de l'exercice **(13 269 752,56) euros**
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 33 652 668,77 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

[...]

CINQUIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

[...]

Extrait certifié conforme
Gérant
Ignace VANTORRE

 