RCS : EVREUX
Code greffe : 2702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00109
Numéro SIREN : 413 873 670
Nom ou dénomination : CLEOR

Ce dépôt a été enregistré le 13/03/2023 sous le numéro de dépôt 753

certifié
Conforme

SAISI le
13 MARS 2023

N° 2050-SD 2022

(1) **BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : CLEOR — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 60 RUE ROLAND GARROS 27004 EVREUX CEDEX — Durée de l'exercice précédent *

Numéro SIRET* 4 1 3 8 7 3 6 7 0 0 0 9 7 5 — Néant * ☐

Exercice N clos le : 28 02 2022

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX	95 264	CQ	95 264
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	4 200 579	AG	3 869 653	330 927
	Fonds commercial (1)	AH	21 880 402	AI	793 950	21 086 452
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	379 352	AK		379 352
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	15 540	AM		15 540
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	59 225	AQ	44 314	14 911
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	440 833	AS	418 053	22 780
	Autres immobilisations corporelles	AT	39 586 717	AU	25 386 575	14 200 142
	Immobilisations en cours	AV	651 145	AW		651 145
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	93 502	BE		93 502
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	3 826 515	BI		3 826 515
	TOTAL (II)	BJ	71 229 074	BK	30 512 545	40 716 530
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	78 378	BM		78 378
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	39 569 681	BU	1 630 727	37 938 954
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	3 403 291	BY	47 300	3 355 991
	Autres créances (3)	BZ	5 505 965	CA		5 505 965
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	15 492 173	CG		15 492 173
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	1 386 687	CI		1 386 687
	TOTAL (III)	CJ	65 436 176	CK	1 678 027	63 758 149
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	1 453			1 453
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	136 666 704	1A	32 190 572	104 476 132

Renvois : (1) Dont droit au bail : 10 344 131 — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de reserve de propriété : * — Immobilisations : — Stocks : — Créances :

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

N° 2051-SD2022

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : CLEOR — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 43 091 620)	DA	43 091 620
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	3 573 767
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	99 219
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	148 501
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	(12 846 930)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	6 292 020
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	10 249
	TOTAL (I)	DL	40 368 446
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	548 964
	Provisions pour charges	DQ	240 253
	TOTAL (III)	DR	789 217
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	9 652 853
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	37 674 068
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 179 979
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 109 065
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 234 951
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	931 437
	Autres dettes	EA	520 344
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	63 302 697
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	15 772
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	104 476 132

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Écart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	52 469 865
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	29 886

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

© Sage

N° 2052-SD 2022

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : CLEOR — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	79 536 420	FB	770 673	FC	80 307 093	
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	1 547 457	FH	290 721	FI	1 838 178	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	81 083 877	FK	1 061 394	FL	82 145 271	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2 211 917	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 821 904	
	Autres produits (1) (11)					FQ	978 344	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	87 157 437	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	29 912 833	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(1 642 176)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	513 419	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	159 537	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	21 607 829	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 566 392	
	Salaires et traitements*					FY	15 230 517	
	Charges sociales (10)					FZ	3 960 623	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	3 403 387	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 678 027	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	498 738	
	Autres charges (12)					GE	561 502	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	77 450 628	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	9 706 808	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	10 279	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	23 000	
	Différences positives de change					GN	98 595	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	131 874	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	560 593	
	Différences négatives de change					GS	203 347	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	763 941	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(632 067)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	9 074 742	

© Sage

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

N° 2053-SD 2022

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise CLEOR — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	199 311
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	450 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	259 232
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	908 543
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 048 504
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	683 949
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	107 444
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 839 897
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 931 354)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	851 367
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	88 197 853
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	81 905 833
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	6 292 020

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	198 986
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	609 831
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	135 442
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	42 112
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — facultatives A6 / obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Corrections comptable set autres	107 189	1 025
Variations immobilisations	575 553	458 532
Litiges organismes Etats	994 800	
Litiges commerciaux	442 595	
Autres variations de prov et charges	107 444	250 000

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs
Régularisation sur exercices antérieurs	609 831	198 986

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Extension 1

N° 2053-SD

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Désignation de l'entreprise CLEOR

Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes	2 485	

© Sage

(5) IMMOBILISATIONS

N° 2054-SD2022

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise : CLEOR — Néant ☐ *

CADRE A IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ	95 264	D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	24 773 930	KE		KF	3 003 824	
CORPORELLES	Terrains	KG		KH		KI		
	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ		KK		KL		
	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM		KN		KO		
	Constructions — Installations générales, agencements* et aménagements des constructions [Dont Composants M2]	KP	59 225	KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS	431 152	KT		KU	11 770	
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	28 627 007	KW		KX	5 677 723	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY	61 394	KZ		LA		
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	3 929 669	LC		LD	2 466 510	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours	LH	149 084	LI		LJ	4 658 388	
	Avances et acomptes	LK		LL		LM		
	TOTAL III	LN	33 257 531	LO		LP	12 814 391	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T		
	Autres participations	8U		8V		8W		
	Autres titres immobilisés	1P	93 502	1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	3 086 918	1U		1V	1 262 571	
	TOTAL IV	LQ	3 180 420	LR		LS	1 262 571	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	61 307 145	ØH		ØJ	17 080 786	

CADRE B IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste (1)	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ	DØ	95 264	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV	LW	26 475 873	1X	
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	LY		LZ	
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA	MB		MC	
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD	ME		MF	
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	MH	59 225	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	MK	440 833	ML	
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	MN	33 366 215	MO	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP	MQ	61 394	MR	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	MT	6 159 109	MU	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers*	IX		MV	MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ	NA	651 145	NB	
	Avances et acomptes	NC		ND	NE		NF	
	TOTAL III	IY		NG	NH	40 737 920	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU	M7		ØW	
	Autres participations	IØ		ØX	ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés	I1		2B	2C	93 502	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	2F	3 826 515	2G	
	TOTAL IV	I3		NJ	NK	3 920 017	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		ØK	ØL	71 229 074	ØM	

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

© Sage

CLEOR

Société par actions simplifiée

60 rue Rolland Garros

27930 LE VIEIL-EVREUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2022

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

CLEOR

Société par actions simplifiée

60 rue Rolland Garros

27930 LE VIEIL-EVREUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2022

À l'associé unique de la société CLEOR

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CLEOR relatifs à l'exercice clos le 28 février 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.

Deloitte.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er mars 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les fonds de commerce, dont le montant net figurant au bilan au 28 février 2022 s'établit à 21 086 452 euros sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note "Evaluation des fonds de commerce" de l'annexe.

Deloitte.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Deloitte.

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.

Bois-Guillaume, le 15 juin 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Guillaume DETOURMIGNIES

Bilan Actif

CLEOR

Période du 01/03/21 au 28/02/22
Edition du 09/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 28/02/2022	Net (N-1) 28/02/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	95 264		95 264	95 264
Concession, brevets et droits similaires	4 200 579	3 869 653	330 927	408 111
Fonds commercial	21 880 402	793 950	21 086 452	19 963 776
Autres immobilisations incorporelles	379 352		379 352	35 313
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	15 540		15 540	15 540
TOTAL immobilisations incorporelles :	**26 571 137**	**4 663 603**	**21 907 534**	**20 518 003**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	59 225	44 314	14 911	20 833
Installations techniques, matériel et outillage industriel	440 833	418 053	22 780	47 259
Autres immobilisations corporelles	39 586 717	25 386 575	14 200 142	10 052 865
Immobilisations en cours	651 145		651 145	149 084
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**40 737 920**	**25 848 942**	**14 888 978**	**10 270 042**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	93 502		93 502	93 502
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 826 515		3 826 515	3 086 918
TOTAL immobilisations financières :	**3 920 017**		**3 920 017**	**3 180 420**
ACTIF IMMOBILISÉ	**71 229 074**	**30 512 545**	**40 716 530**	**33 968 465**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	78 378		78 378	237 915
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	39 569 681	1 630 727	37 938 954	36 542 812
TOTAL stocks et en-cours :	**39 648 059**	**1 630 727**	**38 017 332**	**36 780 727**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				1 160 098
Créances clients et comptes rattachés	3 403 291	47 300	3 355 991	2 718 076
Autres créances	6 121 034		6 121 034	8 994 357
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**9 524 326**	**47 300**	**9 477 026**	**12 872 531**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	15 492 173		15 492 173	14 520 245
Charges constatées d'avance	1 386 687		1 386 687	1 378 953
TOTAL disponibilités et divers :	**16 878 860**		**16 878 860**	**15 899 197**
ACTIF CIRCULANT	**66 051 245**	**1 678 027**	**64 373 218**	**65 552 456**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	1 453		1 453	48 140
TOTAL GÉNÉRAL	**137 281 773**	**32 190 572**	**105 091 201**	**99 569 060**

© Sage

Bilan Passif

CLEOR

Période du 01/03/21 au 28/02/22
Edition du 09/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES			Net (N) 28/02/2022	Net (N-1) 28/02/2021
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	43 091 620	43 091 620	29 391 670
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			3 573 767	3 573 767
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			99 219	99 219
Réserves statutaires ou contractuelles			148 501	148 501
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(12 846 930)	(16 537 234)
Résultat de l'exercice			6 292 020	3 690 304
		TOTAL situation nette :	**40 358 197**	**20 366 227**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			10 249	
		CAPITAUX PROPRES	**40 368 446**	**20 366 227**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			548 964	188 994
Provisions pour charges			240 253	546 253
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**789 217**	**735 247**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			9 652 853	6 828 975
Emprunts et dettes financières divers			36 822 701	50 632 045
		TOTAL dettes financières :	**46 475 554**	**57 461 020**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			1 179 979	1 222 175
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			9 575 501	13 483 533
Dettes fiscales et sociales			5 234 951	3 704 404
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			931 437	1 892 322
Autres dettes			520 344	699 278
		TOTAL dettes diverses :	**16 262 233**	**19 779 536**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**63 917 766**	**78 462 731**
Ecarts de conversion passif			15 772	4 855
		TOTAL GÉNÉRAL	**105 091 201**	**99 569 060**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

CLEOR

Période du 01/03/21 au 28/02/22
Edition du 09/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 28/02/2022	Net (N-1) 28/02/2021
Ventes de marchandises	79 536 420	770 673	80 307 093	66 405 533
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 547 457	290 721	1 838 178	1 788 991
Chiffres d'affaires nets	**81 083 877**	**1 061 394**	**82 145 271**	**68 194 525**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 211 917	2 589
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 821 904	1 415 769
Autres produits			978 344	30 804
PRODUITS D'EXPLOITATION			**87 157 437**	**69 643 687**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			29 912 833	34 454 460
Variation de stock de marchandises			(1 642 176)	(11 405 766)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			513 419	387 187
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			159 537	135 268
Autres achats et charges externes			21 607 829	17 667 785
TOTAL charges externes :			**50 551 442**	**41 238 933**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 566 392	1 662 521
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			15 230 517	12 640 900
Charges sociales			3 960 623	3 925 453
TOTAL charges de personnel :			**19 191 140**	**16 566 353**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 403 387	3 066 303
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 678 027	1 384 693
Dotations aux provisions pour risques et charges			498 738	100 000
TOTAL dotations d'exploitation :			**5 580 152**	**4 550 996**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			561 502	321 466
CHARGES D'EXPLOITATION			**77 450 628**	**64 340 269**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**9 706 808**	**5 303 419**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

CLEOR

Période du 01/03/21 au 28/02/22
Edition du 09/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 28/02/2022	Net (N-1) 28/02/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**9 706 808**	**5 303 419**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 279	45
Reprises sur provisions et transferts de charges	23 000	
Différences positives de change	98 595	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	131 874	**45**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		23 000
Intérêts et charges assimilées	560 593	695 190
Différences négatives de change	203 347	7 572
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	763 941	**725 761**
RÉSULTAT FINANCIER	**(632 067)**	**(725 716)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**9 074 742**	**4 577 703**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	199 311	263 569
Produits exceptionnels sur opérations en capital	450 000	415 056
Reprises sur provisions et transferts de charges	259 232	1 080 032
	908 543	**1 758 657**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 048 504	749 965
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	683 949	1 377 947
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	107 444	250 000
	2 839 897	**2 377 911**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 931 354)**	**(619 254)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	851 367	268 145
TOTAL DES PRODUITS	**88 197 853**	**71 402 390**
TOTAL DES CHARGES	**81 905 833**	**67 712 086**
BÉNÉFICE OU PERTE	**6 292 020**	**3 690 304**

© Sage

Table des matières

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST-CLOTURE 3
A. CESSIONS ET ACQUISITIONS DE FONDS DE COMMERCE AU COURS DE L'EXERCICE 3
B. EVENEMENTS IMPORTANTS 4
SUR L'EXERCICE 4
POST-CLOTURE 4
2. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION 5
A. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 5
B. EVALUATION DES FONDS DE COMMERCE 5
C. IMMOBILISATIONS CORPORELLES 6
D. IMMOBILISATIONS FINANCIERES 6
E. STOCK 7
F. CREANCES 7
G. CAPITAL 7
H. PROVISIONS 8
I. OPERATIONS EN DEVISES 8
J. TRAITEMENT DES LOYERS INEGAUX 8
K. RETRAITEMENTS ENTRE EXCEPTIONNEL ET EXPLOITATION 8
3. NOTES SUR LE BILAN.....9
A. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 9
B. IMMOBILISATIONS CORPORELLES 9
C. IMMOBILISATIONS FINANCIERES 10
D. LES STOCKS 10
E. CLIENTS ET AUTRES CREANCES 10
F. AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES 11
G. DISPONIBILITES 11
H. CHARGES A REPARTIR, CHARGES CONSTATEES D'AVANCE ET ECARTS DE CONVERSION ...11
I. CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR 12
J. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES 13
K. TABLEAU DES PROVISIONS 13
L. SITUATION NETTE DE L'ENDETTEMENT AU 28 FEVRIER 2022 : 14
M. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS 14

N. AVANCES ET ACOMPTES SUR COMMANDES EN COURS 14
O. DETTES ET FOURNISSEURS RATTACHES 15
P. DETTES FISCALES ET SOCIALES 15
Q. AUTRES DETTES ET DETTES LIEES AUX IMMOBILISATIONS 15
R. CREDITS-BAILS 16
S. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE ET ECARTS DE CONVERSION 16
T. CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI 16
4. NOTES SUR LE RESULTAT 17
A. RESULTAT FINANCIER 17
B. RESULTAT EXCEPTIONNEL 17
C. TRANSFERTS DE CHARGES 18
D. CHARGES D'IMPOTS THEORIQUES 18
A. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES 19
B. INFORMATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES 19
C. EFFECTIF 19
D. PERIMETRE D'INTEGRATION 20
E. ENGAGEMENTS SOCIAUX HORS BILAN 20
F. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES 20
G. ENGAGEMENTS FINANCIERS CT & MT REÇUS 21
H. OPERATIONS DE COUVERTURES 21
I. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES 21

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST-CLOTURE

L'exercice social clos le 28/02/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 28/02/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 105 091 201 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 6 292 020 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Président.

A. CESSIONS ET ACQUISITIONS DE FONDS DE COMMERCE AU COURS DE L'EXERCICE

La société Cleor a ouvert 18 nouveaux magasins sur l'exercice :

- Rennes
- Euralille
- Marseille
- Laon
- Houdemont
- Thiais Belle Epine
- Arcueil
- Annecy
- Parly 2
- Boulogne
- Villeneuve D'Ascq
- Lyon Confluence
- Pontault Combault
- Chennevières sur Marne
- Nantes Beaulieu
- Claye Souilly
- Mondeville
- Serris Val d'Europe

A noter sur l'exercice l'ouverture sous franchise de 2 nouveaux magasins :

- Torcy Bay 2
- Grand Var

La société CLEOR a fermé 2 magasins sur l'exercice : Le Havre Noélie, Lille

Le nombre total de magasins ouverts au 28 février 2022 est de 132 magasins (hors magasins Internet, franchisés et affiliés).

B. EVENEMENTS IMPORTANTS

SUR L'EXERCICE

Afin de pouvoir faire face à la crise sanitaire des mesures ont été mises en place, au nombre desquelles

- L'activation auprès d'organismes bancaires de PGE pour un montant total de 6 750 k€
- Le recours au chômage partiel notamment en magasins et siège central.
- La négociation au cas par cas avec les bailleurs afin d'obtenir une réduction ou un report des loyers de la période concernée
  L'accès aux Fonds de Solidarité pour le mois de février 2021, selon le Dispositif publié le 24 février 2021 par Bercy.

A la date du 28 février 2022, date d'arrêté des comptes des états financiers de l'exercice clos au 28 février 2022, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Sur l'exercice la société Cléor a été informée qu'elle faisait l'objet de plusieurs contrôles.

Tout d'abord un contrôle Urssaf pour les périodes 2017-2018 et 2019. Ce contrôle prévu initialement sur la période de mars 2020 a finalement été annulé compte tenu de la crise sanitaire.

Mais également un contrôle de la Direccte de Normandie sur les délais de paiement. Ce contrôle prévu initialement le18 novembre 2020 a finalement lui aussi été reporté à une date ultérieure compte tenu de la crise sanitaire. Nous sommes en attente des conclusions au 28/02/2022.

Le 26 mai 2020 la Direction Régionale des Douanes et Droits Indirects de Rouen a aussi notifié un contrôle de toutes les opérations d'importation pour la période allant du 26 mai 2015 au 25 mai 2020 ; ce contrôle est en cours. A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance des résultats de ce contrôle. Nous sommes en attente des conclusions au 28/02/2022.

Le litige contre Prodware a été soldé au 28/02/2022.

POST-CLOTURE

- Pour avancer dans l'intégration de la société dans le groupe Morellato dont elle est partie, la société a migré les flux comptables et des produits sur SAP. La mise en place a été réalisée en mai 2022.
- La société continue son projet de développement des magasins en France, avec 4 nouvelles ouvertures déjà réalisées à date.

2. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivante :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du plan comptable général.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants, compte tenu des éventuels frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises obtenues.
Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

A. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Aucun frais d'établissement n'a été comptabilisé au cours de l'exercice.

Les frais de recherches et développement s'élèvent au 28 février 2022 à 95 264 €.

B. EVALUATION DES FONDS DE COMMERCE

Les fonds de commerce sont valorisés à leur valeur historique. Celle-ci correspond à la valeur individuelle d'acquisition ou à la valeur allouée à chaque magasin en fonction du chiffre d'affaires en cas de transmission universelle de patrimoine.

Les méthodes utilisées dans le cadre de l'évaluation des fonds de commerce sont basées sur la valeur des actifs et sur le taux de rentabilité du magasin à la date de clôture.
La rentabilité est calculée à partir du chiffre d'affaires du magasin auquel est appliqué un taux de marge comptable puis déduit de tous les coûts directement imputables au magasin. Si la valeur est inférieure à 5 fois la rentabilité, il n'y a pas de provision. Les magasins ayant un taux de rentabilité inférieur à 10% entre dans le cadre de l'évaluation des fonds de commerce.

Une provision pour dépréciation sera alors constatée dès lors que la valeur de l'actif dépasse 5 années de rentabilité du magasin. Celle-ci sera égale à la différence entre l'actif du magasin et 5 fois la valeur de sa rentabilité.

Si la rentabilité est inférieure à 0% le fonds de commerce est déprécié à 100%.

Le cas échéant les fonds de commerce dont la fermeture est connue et prévue sur l'exercice suivant sont dépréciés à 100% à la clôture.

Les fonds de commerce de moins d'1 an d'existence ne font pas l'objet d'un test d'impairement. Le calcul de la valorisation des fonds de commerce prend en compte les évènements exceptionnels tels qu'un sinistre, un changement d'équipe significatif au sein de la boutique, une rénovation, ou tout autres évènements susceptibles de modifier profondément l'exploitation du fonds de commerce.

C. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les durées d'amortissements généralement retenues sont les suivantes :

-	Logiciels	1 à 5 ans
-	Matériel et outillage	3 à 5 ans
-	Agencements, travaux, gros œuvre	10 ans
-	Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
-	Ameublement	10 ans
-	Matériel de présentation	2 ans

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif.

D. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est éventuellement constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée par référence à la quote-part des capitaux propres que les titres représentent, au cours de change de clôture pour les sociétés étrangères, rectifiée, le cas échéant, des plus ou moins-values latentes pour tenir compte de la valeur intrinsèque des sociétés. Les méthodes pour évaluer cette dernière prennent notamment en considération les prévisions de trésorerie ou les multiples comparables.

Ces immobilisations financières sont composées de :

- Autres titres pour 93 502 €
- Frais de dépôts et cautionnements pour 3 826 514 €

E. STOCK

Les stocks sont valorisés selon la méthode FIFO. En outre, cette valorisation prend en compte les frais accessoires sur achats, à savoir les frais d'emballages, les frais d'étiquetage, les coûts de transports directs des marchandises, déduction faite des remises de fin d'année.

Les stocks sont dépréciés en fonction de la nature et de l'ancienneté des articles. Les taux de dépréciation statistiques retenus sont :

Ancienn.	rayon 1	rayon 2	rayon 3	rayon 4	rayon 5	rayon 6	rayon 7	rayon 8	rayon 9	rayon A	rayon B	rayon C
	Montres	Bracelets de montres	Or	Accessoires cadeaux + 9 carats	Plaqué or	Argent	Acier	Fantaisie + Libre service	Or 14 Carats	Piles	Perçages	Apprets + divers
0 an(s)												
1 an(s)												
2 an(s)												
3 an(s)								50%		100%		
4 an(s)	30%	30%	10%	10%	10%	10%	30%	100%	10%	100%	100%	100%
5 an(s)	50%	50%	20%	20%	20%	20%	50%	100%	20%	100%	100%	100%
6 an(s)	75%	75%	30%	30%	40%	40%	75%	100%	30%	100%	100%	100%
7 an(s)	100%	100%	40%	40%	95%	60%	100%	100%	40%	100%	100%	100%
8 an(s)	100%	100%	40%	50%	95%	60%	100%	100%	45%	100%	100%	100%
9 an(s)	100%	100%	40%	50%	95%	60%	100%	100%	45%	100%	100%	100%
10 an(s)	100%	100%	40%	50%	95%	60%	100%	100%	45%	100%	100%	100%
11 an(s)	100%	100%	40%	50%	95%	60%	100%	100%	45%	100%	100%	100%
12 an(s)	100%	100%	40%	50%	95%	60%	100%	100%	45%	100%	100%	100%
13 an(s)	100%	100%	40%	50%	95%	60%	100%	100%	45%	100%	100%	100%
14 an(s)	100%	100%	40%	50%	95%	60%	100%	100%	45%	100%	100%	100%
15 an(s)	100%	100%	40%	50%	95%	60%	100%	100%	45%	100%	100%	100%
16 an(s)	100%	100%	40%	50%	95%	60%	100%	100%	45%	100%	100%	100%
17 an(s)	100%	100%	40%	50%	95%	60%	100%	100%	45%	100%	100%	100%

A noter qu'il est constitué une provision complémentaire portant le taux de dépréciation à 100% systématique sur les articles stockés sur les magasins 903 et 904 « Casse » et « Défectueux ».

F. CREANCES

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.

G. CAPITAL

Le capital social se décompose en 206 180 actions d'un nominal de 209€ pour un montant de 43 091 620 € suite à une augmentation de capital qui a été opéré le 17 décembre 2021 en numéraire avec l'apport de 65 550 actions portant le nombre d'actions à 206 180.

H. PROVISIONS

Une provision est constatée lorsque l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente de celle-ci

- Provisions pour risques

  Elles sont constituées pour faire face aux conséquences financières de ruptures de contrats, litiges, procès et retours de produits. Elles sont réestimées chaque année en fonction de l'évolution de ces risques.

- Provisions pour charges

  Elles sont destinées à couvrir les charges résultant notamment d'engagements à caractère social et fiscal ainsi qu'un certain nombre de charges d'exploitation et exceptionnelles.

I. OPERATIONS EN DEVISES

Ces opérations sont dans un premier temps, converties au cours de change effectif au moment des transactions et sont réévaluées en fonction du taux en vigueur à la date du bilan pour les dettes et créances encore présentes.

J. TRAITEMENT DES LOYERS INEGAUX

Lorsque des franchises ou abandon de loyers sont obtenus des bailleurs, l'avantage en résultant est constaté directement sur l'exercice sans linéarisation sur la durée totale du contrat.

K. RETRAITEMENTS ENTRE EXCEPTIONNEL ET EXPLOITATION

Sont classés dans le résultat exceptionnel, les charges et produits n'entrant pas dans le cadre de l'activité courante et récurrente de la société.

3. NOTES SUR LE BILAN

Toutes les données chiffrées sont exprimées en euros.

A. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Libellés de comptes	au 28/02/2021	Acquisitions	Cessions et retraitements	Virt cpte à cpte	au 28/02/2022
Frais de recherche	95 264				95 264
Concessions Brevets	4 054 014	150 538	3 973		4 200 579
Droit au bail	9 116 196	1 152 623	3 000	78 313	10 344 132
Fond commercial	11 552 867		16 596		11 536 271
Immobilisation en cours incorporelles	35 313	422 352	0	-78 313	379 351
Avances versées sur immo incorporelles	15 540				15 540
Immobilisations incorporelles brutes	**24 869 193**	**1 725 512**	**23 569**	**0**	**26 571 136**
Amortissements Concessions Brevets	3 645 904	227 653	3 904		3 869 653
Dépréciations	705 287	97 195	8 532		793 950
Total dépréciations et amortissements	**4 351 191**	**324 848**	**12 436**	**0**	**4 663 603**
Immobilisations incorporelles nettes	**20 518 002**	**1 400 664**	**11 133**	**0**	**21 907 533**

B. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Libellés de comptes	au 28/02/2021	Acquisitions	Cessions et retraitements	Virt cpte à cpte	au 28/02/2022
Installations générales des constructions	59 225				59 225
Matériel et outillage	431 152	11 770	2 089		440 833
Installations générales agencements	28 627 007	1 907 109	688 830	3 520 928	33 366 214
Matériel de transport	61 393				61 393
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 572 833	304 577	3 895	84 633	2 958 148
Mobilier	1 356 837	1 553 462	152 372	443 035	3 200 962
Immobilisations en cours corporelles	149 084	4 551 453	796	-4 048 596	651 145
Avances versées sur immo corporelles	0				0
Immobilisations corporelles brutes	**33 257 531**	**8 328 371**	**847 982**	**0**	**40 737 920**
Amortissements Installations générales des constructio	38 391	5 959	36		44 314
Amortissements Matériel et outillage	383 893	36 249	2 089		418 053
Amortissements Installations générales agencements	19 409 711	2 597 101	299 072		21 707 740
Amortissements Matériel de transport	60 680	714			61 394
Amortissements Matériel de bureau et informatique	2 247 154	209 298	3 895		2 452 557
Amortissements Mobilier	847 661	318 072	849		1 164 884
Total dépréciations et amortissements	**22 987 489**	**3 167 393**	**305 941**	**0**	**25 848 941**
Immobilisations corporelles nettes	**10 270 042**	**5 160 978**	**542 041**	**0**	**14 888 979**

C. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellés de comptes	au 28/02/2021	Acquisitions	Cessions	Virt cpte à cpte	au 28/02/2022
Titres immobilisés	93 502				93 502
Dépôts et cautionnement	3 086 918	764 330	24 733		3 826 515
Immobilisations financières brutes	**3 180 420**	**764 330**	**24 733**	**0**	**3 920 017**
Dépréciations	0				0
Total dépréciations et amortissements	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Immobilisations financières nettes	**3 180 420**	**764 330**	**24 733**	**0**	**3 920 017**

D. LES STOCKS

	au 28/02/2022	au 28/02/2021
Stocks écrins et emballages	78 378	237 915
Stocks de marchandises	39 569 681	37 927 505
Dépréciations stocks de marchandises	-1 630 727	-1 384 693
Total Stocks marchandises nets	**38 017 332**	**36 780 727**

E. CLIENTS ET AUTRES CREANCES

	au 28/02/2022	A moins d'un an	A plus d'un an	au 28/02/2021
Clients magasins et divers	179 420	179 420		432 590
Clients activité grossiste	2 851 762	2 851 762		1 806 930
Clients factures à établir	356 141	356 141	0	568 503
Clients douteux	15 969	15 969		40 053
Total créances clients bruts	**3 403 291**	**3 403 291**	**0**	**2 848 076**
Dépréciations clients douteux	47 300	47 300	0	130 000
Total Créances clients nettes	**3 355 991**	**3 355 991**	**0**	**2 718 076**

	au 28/02/2022	A moins d'un an	A plus d'un an	au 28/02/2021
Fournisseurs AAR+RRR à obtenir	577 077	577 077		3 116 319
Personnel	15 840	15 840		4 374
Organismes sociaux	14 700	14 700		721 799
Groupe et associés	2 155 784	2 155 784		2 918 400
Créances fiscales	843 960	843 960		969 231
Débiteurs divers	2 513 674	2 513 674		1 264 234
Total autres créances	**6 121 035**	**6 121 035**	**0**	**8 994 357**
Dépréciations débiteurs				
Total autres créances nettes	**6 121 035**	**6 121 035**	**0**	**8 994 357**

F. AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES

Pas de changement notable sur ce poste correspondant à des fournisseurs débiteurs.

G. DISPONIBILITES

	au 28/02/2022	A moins d'un an	A plus d'un an	au 28/02/2021
Valeurs mobilières de placement				
Intérêts Courus à Recevoir		0		
Effets à l'encaissement et chèques à encaisser	67 988	67 988		53 258
Disponibilités	15 424 185	15 424 185		14 466 987
Total disponibilités	**15 492 173**	**15 492 173**	**0**	**14 520 245**

H. CHARGES A REPARTIR, CHARGES CONSTATEES D'AVANCE ET ECARTS DE CONVERSION

	au 28/02/2022	au 28/02/2021
Charges constatées d'avance	1 386 687	1 378 953
Frais d'émission d'emprunts à étaler	0	0
Ecarts de conversion actif	1 453	48 140
Total	**1 388 140**	**1 417 642**

Comme pour les exercices précédents, les Charges Constatées d'avances sont principalement constituées des compléments de loyers versés à l'origine des baux ainsi que des loyers immobiliers, mobiliers du mois de mars et du deuxième trimestre 2022.

I. CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	au 28/02/2022
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Intérêts Courus sur Emprunts	21 194
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 755 373
Dettes fiscales et sociales	2 738 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	29 886
Autres dettes	
Total	**6 544 593**

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	au 28/02/2022
• **Immobilisations financières**	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
• **Créances**	
Créances clients et comptes rattachés	356 141
Organismes sociaux	68 002
État	1 146
Créances sociales	21 224
Intérêts Courus sur C/C	82 501
Autres créances	587 599
• **Valeurs Mobilières de Placement**	
Disponibilités	
Total	**1 116 613**

J. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	au 28/02/2021	Augmentations	Diminutions	au 28/02/2022
Capital	29 391 670	13 699 950		43 091 620
Primes	3 573 767			3 573 767
Réserve Légale	99 219			99 219
Autres réserves	148 501			148 501
Report à nouveau	-16 537 234	3 690 304		-12 846 930
Affectation résultat de l'exercice précédent	3 690 304	-3 690 304		0
Résultat de la période		6 292 020		6 292 020
Provisions règlementées		10 249		10 249
Total	**20 366 227**	**20 002 219**		**40 368 446**

K. TABLEAU DES PROVISIONS

	au 28/02/2021	Augmentations	Diminutions	au 28/02/2022
Provisions Pour Risques et Charges	188 995	498 738	138 769	548 964
Autres Provisions Pour Risques et Charges	546 253		306 000	240 253
Provisions Pour Dépréciation FDC	705 287	97 195	8 532	793 950
Provisions Pour Dépréciation Stocks	1 384 693	1 630 727	1 384 693	1 630 727
Provisions Pour Dépréciation Clients	130 000	47 300	130 000	47 300
Total	**2 955 228**	**2 273 960**	**1 967 994**	**3 261 194**

CLEOR a développé un programme de remises commerciales qui récompense la fidélité de ses clients. Pour chaque euro dépensé en magasin, le client cagnotte sur sa carte de fidélité à raison de 5% de ses achats. Dès que le client a atteint le palier de 100€ d'achat, il reçoit un chèque de 5 euros à dépenser en boutique.

CLEOR enregistre une provision liée à l'émission des chèques cadeaux, en constatant tous les chèques émis et non encore utilisés et en estimant le taux d'utilisation des chèques cadeaux sur la base des données historiques. Au 28 février 2022, la provision s'est élevée à 23 000 €.

En revanche CLEOR n'a enregistré aucune provision concernant les points présents sur les comptes fidélités des clients n'ayant pas atteint un seuil suffisant pour donner lieu à l'émission d'un chèque cadeau. En effet la société n'est pas mesure d'estimer la probabilité que pour un compte client donné un achat complémentaire à venir permette effectivement au client de recevoir un chèque cadeau. De plus plusieurs campagnes commerciales ont donné lieu au solde de très nombreux points présents sur les cartes de fidélité par l'attribution de chèques cadeaux malgré un solde inférieur au minima de déclenchement.

A l'issue du test de dépréciation sur le périmètre des magasins, des ajustements de la provision ont été constatés afin de tenir compte de l'évolution de la valorisation des fonds de commerce au 28 février 2022. La provision s'élève dorénavant à 793 950 €

L. SITUATION NETTE DE L'ENDETTEMENT AU 28 FEVRIER 2022 :

	Total en comptes au 28/02/2022	Total en comptes au 28/02/2021	Intérêts capitalisés incorporés au capital	Nouveaux emprunts	Rembts
Emprunts bancaires	9 601 773	6 750 000		3 000 000	148 227
Intérêts courus s/emprunts	21 194	25 313			
Banque Créditrices et Intérêts Courus	29 886	53 662			
Total mouvements de l'exercice	**9 652 853**	**6 828 975**		**3 000 000**	**148 227**

M. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS

	au 28/02/2021	au 28/02/2022	à moins d'un an	à plus d'un an et moins de cinq ans	à plus de cinq ans
Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès Etabl. Crédit	6 750 000	9 601 773		9 601 773	
Intérêts courus sur Emprunts	25 313	21 194	21 194		
Banque Créditrices et Intérêts Courus	53 662	29 886	29 886		
Total	**6 828 975**	**9 652 853**	**51 080**	**9 601 773**	**0**

	au 28/02/2022	au 28/02/2021
Comptes courants	36 822 701	50 523 937
Intérêts courus s/Comptes courants		108 108
Total	**36 822 701**	**50 632 045**

N. AVANCES ET ACOMPTES SUR COMMANDES EN COURS

	au 28/02/2022	au 28/02/2021
Acomptes clients reçus	859 927	887 066
Avoirs clients émis	290 737	334 171
Avoirs clients émis concernant le rachat d'or	29 315	938
Total	**1 179 979**	**1 222 175**

O. DETTES ET FOURNISSEURS RATTACHES

	au 28/02/2022	au 28/02/2021
Fournisseurs marchandises	3 204 545	3 556 995
Fournisseurs marchandises - factures non parvenues	1 386 880	3 242 564
Fournisseurs marchandises - effets à payer non échus	0	148 240
Total fournisseurs marchandises	**4 591 425**	**6 947 799**
Fournisseurs frais généraux	2 908 720	5 934 799
Fournisseurs frais généraux - factures non parvenues	2 075 356	600 935
Fournisseurs frais généraux - effets à payer non échus	0	0
Total fournisseurs frais généraux	**4 984 076**	**6 535 734**
Total	**9 575 501**	**13 483 533**

L'ensemble des dettes fournisseurs est exigible à moins d'un an.

P. DETTES FISCALES ET SOCIALES

	au 28/02/2022	au 28/02/2021
Personnel	1 925 401	1 380 061
Organismes sociaux	1 305 817	856 457
Dettes fiscales	2 003 733	1 467 684
Créditeurs divers	0	201
Total	**5 234 951**	**3 704 404**

L'ensemble des dettes fiscales et sociales est exigible à moins d'un an.

Q. AUTRES DETTES ET DETTES LIEES AUX IMMOBILISATIONS

	au 28/02/2022	au 28/02/2021
Fournisseurs immobilisations	638 300	859 223
Fournisseurs immobilisations - factures non parvenues	293 137	1 033 099
Fournisseurs immobilisations - effets à payer non échus	0	0
Total fournisseurs immobilisations	**931 437**	**1 892 322**
Autres dettes	520 344	699 278
Total	**1 451 781**	**2 591 600**

L'ensemble de ces autres dettes est exigible à moins d'un an.

R. CREDITS-BAILS

	Terrains & Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			0	0
Amortissements :				
- cumuls exercices antérieurs			0	0
- dotations de l'exercice			0	0
Total	**0**	**0**	**0**	**0**
REDEVANCES PAYÉES :				
- cumuls exercices antérieurs			0	0
- dotations de l'exercice			0	0
Total	**0**	**0**	**0**	**0**
REDEV. RESTANT À PAYER :				
- à un an au plus			0	**0**
- à plus d'un an et cinq ans au plus			0	**0**
- à plus de cinq ans				**0**
Total	**0**	**0**	**0**	**0**
VALEUR RÉSIDUELLE				
- à un an au plus			0	**0**
- à plus d'un an et cinq ans au plus			0	**0**
- à plus de cinq ans				**0**
Total	**0**	**0**	**0**	**0**

Il n'existe plus de contrat de crédit-bail en cours.

S. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE ET ECARTS DE CONVERSION

	au 28/02/2022	au 28/02/2021
Produits constatés d'avance	0	0
Ecarts de conversion passif	15 772	4 855
Total	**15 772**	**4 855**

T. CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI

Depuis le 1er janvier 2019, le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) a été transformé en un allègement de cotisations sociales pérennes et à effet immédiat.
Les créances des CICE antérieurement obtenus ont été transférées chaque année à la société mère tête de groupe dans le cadre de l'intégration fiscale.
Le remboursement du CICE 2016 a été réalisé sur l'exercice et l'ensemble des financements obtenus auprès de la BPI s'y rapportant ont été remboursés à l'organisme.

4. NOTES SUR LE RESULTAT

A. RESULTAT FINANCIER

	au 28/02/2022	au 28/02/2021
Autres produits financiers	10 279	45
Gain de change	98 595	0
Reprise de provision	23 000	0
Total produits financiers	**131 874**	**45**
Interêts sur emprunts financiers	82 375	25 313
Interêts des comptes courants	478 196	667 273
Agios bancaires	1	34
Interêts créances commerciales	0	1 675
perte de change	203 347	30 572
Autres charges financières	22	893
Total Charges financières	**763 941**	**725 760**
Total	**-632 067**	**-725 715**

B. RESULTAT EXCEPTIONNEL

	au 28/02/2022	au 28/02/2021
Régularisations diverses sur Tiers	325	
Régularisations sur exercices antérieurs	198 986	0
Litiges commerciaux	0	196 918
Produits cession de sorties d'actifs	450 000	415 056
Reprise sur provision risques exceptionnels	250 000	1 080 032
Autres	9 232	66 651
Total produits exceptionnels	**908 543**	**1 758 657**
Régularisations diverses sur Tiers et organismes	109 674	122 429
Impacts ERP & Web - litiges commerciaux	1 437 395	558 692
Régularisations sur exercices antérieurs	609 831	62 343
Valeurs nettes comptables sur sorties d'actifs	575 553	1 384 447
Dotations provisions risques exceptionnels	107 444	250 000
Total charges exceptionnelles	**2 839 897**	**2 377 911**
Résultat exceptionnel	**-1 931 354**	**-619 253**

A noter également que comme pour les exercices précédents les indemnités de rupture ont été comptabilisées en exploitation afin de tenir compte du caractère inhérent à l'activité de ces indemnités.

Comme pour les exercices précédents, le montant relatif aux sorties d'immobilisations est principalement constitué des valeurs nettes des immobilisations issues des magasins fermés.

C. TRANSFERTS DE CHARGES

	exploitation	exceptionnel	Total général
Rembt assurances	50 349		50 349
Rembt formation	14 955		14 955
Rembt prévoyance et cpam maintien de salaire	70 138		70 138
Total des transferts de charges	**135 442**	**0**	**135 442**

D. CHARGES D'IMPOTS THEORIQUES

	Résultat avant impôt	Impôts
Résultat courant	9 926 108	1 057 038
Résultat exceptionnel	-1 931 355	-205 671
Participation des salariés	0	0
Crédit d'impôt Mécénat	0	0
Total	**7 994 753**	**851 367**

Cleor, le cas échéant, acquitte son impôt auprès de Financière Eclat après l'avoir calculé et comptabilisé comme si elle n'était pas membre du groupe.

Concernant le déficit fiscal de Cléor, comme si la société était imposée séparément et tel que figurant sur le feuillet d'intégration 2058-B-bis-SD, il s'élève au 28/02/2022 à 10 833 131 €.

AUTRES INFORMATIONS

A. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Répartition par secteur d'activité	Montants
Ventes de Marchandises	80 307 093
Prestations de Services	1 838 178
Total	**82 145 271**

Répartition géographique	Montants
France	81 083 877
Etranger	1 061 394
Total	**82 145 271**

B. INFORMATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

	Montants concernant les entreprises	
	Liées	Avec un lien de participation
Clients & comptes rattachés	14 857	
Autres Créances	2 073 283	0
Fournisseurs et comptes rattachés	2 411 310	
Autres dettes	0	0
Emprunts et dettes financières diverses	36 740 200	0
Produits financiers	0	0
Charges financiers	478 196	0

Les transactions ont été conclues aux conditions normales du marché.

C. EFFECTIF

L'effectif moyen est de 611 personnes.

	Effectif Moyen
Cadres	31
Agents de maîtrise et techniciens	134
Employés	446
Apprentis	0
Total	**611**

D. PERIMETRE D'INTEGRATION

Depuis le 1er mars 2013 la société CLEOR fait partie en tant que société fille, d'un groupe en intégration fiscale dont la société Financière Eclat est la tête de Groupe.
Depuis le rachat par le groupe Morellato, la consolidation n'est plus faite au niveau de société Financière Eclat

E. ENGAGEMENTS SOCIAUX HORS BILAN

Retraite
La société a souscrit un contrat d'assurance en vue de couvrir les indemnités de fin de carrière.
En posant l'hypothèse de taux de mortalité selon la table réglementaire TF 00-02, d'un taux de rotation du personnel de 7%, d'un taux de revalorisation annuel des salaires de 2%, d'un taux de d'actualisation de 1,40 %, le montant des engagements au 28 février 2022 en vue de couvrir les indemnités de fin de carrière, s'élève à un montant de **186 245** € contre **159 422** € au 28 février 2021. Ce montant est couvert par un contrat d'assurance à hauteur de **37 647** €. Le montant net de l'engagement est de **148 598** €.

Médaille du Travail
Non concerné

Engagement de maintien de compte courant
La société Morellato a pris l'engagement qu'aucun remboursement de ses comptes courants d'un montant de 33 530 k€ ne serait réalisé avant la tenue de l'assemblée approuvant les comptes au 28/02/2022

F. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Compte tenu du remboursement anticipé des emprunts il n'y a plus de nantissement.

G. ENGAGEMENTS FINANCIERS CT & MT REÇUS

Montant garanties bancaires

	au 28/02/2022
056 - Belle Epine	80 416,67 €
029 - Boulogne Billancourt	90 375,00 €
Creteil	84 583,33 €
024 - Mondeville	62 479,00 €
023 - Nantes	56 000,00 €
020 - Pontault Combault	45 416,67 €
027 - Saint Etienne	36 420,00 €
080 - Val D'Europe	110 000,00 €
028 - Valencienne	19 183,33 €
075 - Claye Souilly	41 667,00 €
025 - Noisy Le Grand	55 416,66 €
Total	**681 957,66 €**

Une garantie de prêt bancaire via la BPI sur le Crédit Lyonnais d'un montant de 4 050.00 Ke

H. OPERATIONS DE COUVERTURES

Les opérations de couvertures ne sont pas directement rattachées aux dettes libellées en devises et à ce titre les gains et pertes de changes sont traités en résultat financier.
A la clôture de l'exercice, aucune opération n'était débouclée et la position de couverture faisait apparaitre un gain latent, non comptabilisé dans les comptes en application du principe de prudence.

I. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés en charges sur l'exercice s'élèvent à 77 000 € HT

«CLEOR»

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 43.091.620 EUROS

SIEGE SOCIAL A LE VIEIL-EVREUX (27930)
Rue Roland Garros n°60

413 873 670 RCS EVREUX

(la « Société »)

OooOooo

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 27 JUIN 2022

L'AN DEUX MILLE VINGT DEUX,
LE VINGT SEPT JUIN
A DIX HEURES
AU SIÈGE SOCIAL.

La société FINANCIERE ECLAT, société par actions simplifiée ayant son siège social à LE VIEIL EVREUX (27930), Rue Roland Garros n°60 et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'EVREUX sous le numéro 752 707 695, représentée par son président Monsieur Massimo CARRARO,

Associée unique de ladite Société.

Connaissance prise du rapport de gestion du président, et du rapport général du Commissaires aux comptes ;

A pris les décisions ci-après relatives à l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport du Président sur l'exercice clos au 28 FEVRIER 2022,
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur cet exercice,
- Approbation des comptes de l'exercice écoulé,
- Affectation des résultats de l'exercice,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour formalités.

Le cabinet DELOITTE & ASSOCIES, Commissaire aux Comptes titulaire de la Société, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

Le Président dépose les documents suivants :

- L'inventaire, le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 28 FEVRIER 2022,
- Le rapport de gestion du Président,
- Le rapport du Commissaire aux Comptes,
- Le texte des résolutions.

DECISIONS

PREMIERE DECISION

L'Associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve l'inventaire et les comptes de l'exercice clos au 28 FEVRIER 2022 tels qu'ils ont été arrêtés par le Président, et qui font apparaître, pour ledit exercice, un BENEFICE de SIX MILLIONS DEUX CENT QUATRE VINGT DOUZE MILLE VINGT EUROS (6.292.020 €) ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans son rapport de gestion.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous informons que le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement s'élève à un montant de 66.433 EUROS au titre des autres charges et dépenses somptuaires (article 39-4 du Code général des impôts) et à un montant de 10.048 EUROS au titre de la taxe sur les véhicules des sociétés.

En conséquence, il donne quitus entier au président pour l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, décide d'affecter le Bénéfice de l'exercice clos au 28 FEVRIER 2022, d'un montant de SIX MILLIONS DEUX CENT QUATRE VINGT DOUZE MILLE VINGT EUROS (6.292.020 €) au poste «REPORT A NOUVEAU» comme suit :

«REPORT A NOUVEAU» antérieur...	(12.846.930) EUROS
Bénéfice de l'exercice	+ 6.292.020 EUROS
Nouveau poste «REPORT A NOUVEAU»...	**(6.554.910) EUROS**

Conformément aux dispositions de 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été versé, au cours des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'Associée unique, confère tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'un extrait des présentes, à l'effet d'accomplir toutes formalités requises en conséquence de la présente déclaration.

DE TOUT CE QUE DESSUS, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associée unique et le Président puis répertorié sur le registre des décisions de l'Associée unique.

FINANCIERE ECLAT
Rep. par Monsieur Massimo CARRARO
PRESIDENT
ASSOCIEE UNIQUE

Monsieur Massimo CARRARO
PRESIDENT