

APERA ASSET MANAGEMENT GmbH

Succursale en France : 34, avenue Matignon – 75008 PARIS
850 903 279 R.C.S. PARIS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Euros			
ACTIFS		Exercice 2019	Exercice précédent
A. Créances sur les établissements de crédit			
1) A vue		74.747,52	25.000,00
B. Immobilisations		13.733,00	
C. Autres actifs		376.389,51	
D. Comptes de régularisation		11.635,95	
TOTAL DE L'ACTIF		476.505,98	25.000,00

Euros				
PASSIFS	Euros	Euros	Exercice 2019	Exercice précédent
A. Autres passifs				
B. Provisions		131.033,04		
1) Autres provisions		299.810,75		
C. Capitaux propres	45.662,19			25.000,00
Capital souscrit		25.000,00		25.000,00
1. Réserves de capital		1.123.500,00		
Perte au bilan		-1.102.837,81	476.505,98	
TOTAL DU PASSIF			476.505,98	25.000,00

Euros			
COMPTE DE RESULTAT	Euros	Euros	Exercice 2019
1. Commissions			792,16
a) Frais de personnel		5.378,23	
aa) Traitements et salaires	830.906,09		
ab) Charges sociales et cotisations de retraite	134.849,24	965.755,33	
b) Autres frais d'administration		120.949,00	1.092.082,56
3. Amortissements et corrections de valeur sur immobilisations corporelles et incorporelles 8)		11.547,41	
4. Résultat des activités ordinaires		-1.102.837,81	
5. Impôts sur le revenu et les bénéfices		-1.102.837,81	
6. Perte d'exploitation		-1.102.837,81	
8. Perte au bilan		-1.102.837,81	

Annexe

A. Informations générales relatives aux comptes annuels : Informations d'identification de la Société conformément au Tribunal de Commerce : Nom de la Société conformément au Tribunal de Commerce : APERA ASSET MANAGEMENT GmbH. Siège social de la Société conformément au Tribunal de Commerce : Munich. Inscription au registre : B. Tribunal de Commerce : Munich. N° de registre : 242737. La Société APERA ASSET MANAGEMENT GmbH est un institut de services financiers dans le sens de la disposition §1, para. 1a de la loi bancaire (KWG). Les présents comptes annuels ont été établis sur la base des dispositions comptables du Code de Commerce (HGB), de la loi sur les sociétés et sur la RechKredV. L'objet de la Société est le courtage d'affaires relatives à l'achat et à la vente d'instruments financiers (courtage) conformément au § 1, para. 1a, alinéa 2, N° 1 de la KWG et la présentation de recommandations personnelles aux clients ou à leurs représentants en lien avec des opérations portant sur certains instruments financiers, ces recommandations étant basées sur la situation personnelle de l'investisseur ou appropriées à ses orientations et n'étant pas présentées uniquement via les réseaux de diffusion traditionnels ou via le grand public (conseil en investissement) conformément au §1, para. 1, alinéa 2, N° 1a de la KWG, notamment en lien avec les investissements dans le domaine de la Private Debt, l'octroi de crédits, le courtage et la négociation de prêts relatifs aux activités non soumises à autorisation. Conformément aux §§ 340 ss. de la HGB, la Société doit appliquer les dispositions applicables aux grandes sociétés de capitaux dans le cadre des comptes annuels et du rapport de gestion. **B. Informations générales relatives d'établissement du bilan et aux méthodes d'évaluation : Principes d'établissement du bilan et d'évaluation : La structure du bilan et du compte de résultat respecte les §§ 265, 266 et 275 de la HGB et la RechKredV. Dans le cadre de l'évaluation des actifs et des dettes comptabilisés, les principes d'évaluation généraux du §252 de la HGB ainsi que les dispositions applicables aux instituts de services financiers du § 340e de la HGB ont été appliqués. Les créances sur les établissements de crédit ont été enregistrées à leur valeur nominale. Les autres actifs ont été enregistrés à leur valeur nominale. Les immobilisations ont été appliquées aux coûts d'acquisition ou de production amortissables, ils ont été diminués des amortissements planifiés. Les amortissements planifiés ont été effectués de manière linéaire et dégressive sur la base de la durée d'utilisation prévue des actifs. Les comptes de régularisation ont été comptabilisés**

dans les actifs Décaissements avant la date de référence dans la mesure où ils constituent des dépenses sur une certaine période après cette date. Les provisions diverses sont constituées de l'ensemble des dettes incertaines. Tous les risques connus ont ainsi été pris en compte. Les dettes ont été comptabilisées à la valeur de règlement. **C. Informations relatives au bilan : Créances sur les établissements de crédit :** Les créances sur les établissements de crédit de 74.747,52 euros (exercice précédent : 25.000,00 euros) sont dues à vue. **Immobilisations :**

	Acquisition - production - Coûts 01/01/2019	Amortissements cumulés 31/12/2019	Amortissements de 01/01/2019 au 31/12/2019	Valeur comptable 31/12/2019
A. Immobilisations				
I. Immobilisations corporelles	25.280,35	11.547,35	11.547,35	13.733,00
1. Autres actifs et immobilisations	25.280,35	11.547,35	11.547,35	13.733,00
Total des immobilisations	25.280,35	11.547,35	11.547,35	13.733,00

Autres actifs : Les autres actifs de 62.889,51 euros (exercice précédent : 0,00 euro) comprennent : Remboursement de TVA d'un montant de 15.365,20 euros, dépôts de garantie de 35.552,00 euros et créances à l'égard des Associés d'un montant de 313.500,00 euros. **Autres passifs :** Passifs de l'impôt sur le revenu et de l'impôt ecclésiastique : 31/12/2019 : 39.336,46 ; **Echéance résiduelle :** Jusqu'à 3 mois. Passifs de sécurité sociale : 31/12/2019 : 78.872,82 ; **Echéance résiduelle :** Jusqu'à 3 mois. Autres passifs à court terme : 31/12/2019 : 5.473,27 ; **Echéance résiduelle :** Jusqu'à 3 mois. **Total : 31/12/2019 : 131.033,04. Provisions : Autres provisions (Euros) :** Provisions pour congés : 31/12/2019 : 7.670,77. Paiement des primes : 31/12/2019 : 278.999,98. Frais d'acquisition et d'audit : 31/12/2019 : 7.500,00. Divers : 31/12/2019 : 5.640,00. **Total : 31/12/2019 : 299.810,75.** Les provisions présentent une échéance résiduelle inférieure à 12 mois et ne sont donc pas actualisées. **Capitaux propres :** Les capitaux propres comptabilisés se montent à 25.000,00 euros (exercice précédent : 25.000,00 euros). Les capitaux propres enregistrés au bilan pour l'exercice 2020 se montent à 45.662,19 euros (exercice précédent : 25.000,00 euros). Le capital souscrit pour l'exercice 2019 se monte à 1.123.500,00 euros (exercice précédent : 0,00 euro). Les autres versements d'un montant de 313.500,00 euros, réglés début 2021, ont été appliqués à la date du bilan aux réserves de capital. **Notes relatives aux échéances résiduelles :** Le montant des dettes dont l'échéance résiduelle à un an se monte à 131.033,04 euros (exercice précédent : 0,00 euro). **D. Informations relatives au compte de résultat : Autres produits d'exploitation :** Les autres produits d'exploitation se montent à 792,16 euros (exercice précédent : 0,00 euro) dont 792,16 euros (exercice précédent : 0,00 euro) de revenus de conversion de devises. **Frais généraux d'administration :** Les frais généraux d'administration se montent en 2019 à 120.949,00 euros (exercice précédent : 0,00 euro). Il s'agit principalement de dépenses directes liées aux opérations courantes. Sur ce montant, 30,01 euros (exercice précédent : 0,00 euro) concernaient les dépenses de conversion de devises. **Frais de personnel : Traitements et salaires (Euros) :** Salaires, Direction et employés : 2019 : 551.906,09. Primes : 2019 : 279.000,00. **Total : 2019 : 830.906,09.** La rémunération globale de la direction se montait en 2019 à 399.999,96 euros. **Charges sociales et de retraite (Euros) :** Charges sociales obligatoires (part employeur) : 2019 : 137.749,11. Cotisations aux organisations professionnelles : 2019 : 367,74. **Total : 2019 : 138.116,85.** **Autres frais d'administration :** Les autres frais d'administration de l'exercice se montent à 120.949,00 euros (exercice précédent : 0,00 euro). Ils représentent notamment les coûts liés à l'utilisation des locaux loués de 46.670,71 euros (exercice précédent : 0,00 euro), les frais juridiques et de conseil de 51.142,67 euros (exercice précédent : 0,00 euro), et les frais de communication dont les coûts informatiques de 3.907,06 euros (exercice précédent : 0,00 euro) ainsi que les coûts des cotisations et taxes de 40,34 euros (exercice précédent : 0,00 euro). **E. Informations diverses : Autres obligations financières :** Parallèlement aux obligations comptabilisées dans le bilan, d'autres obligations financières d'un montant de 10.200,74 euros ont été comptabilisées. Ces obligations concernent les éléments suivants : a) Location de bureaux à Munich, obligation mensuelle de 3.773,57 euros plus TVA de 19 % (jusqu'au 31 mai 2024). b) Location de bureaux à Paris, obligation mensuelle de 5.487,04 euros plus TVA de 20 %. c) Location et entretien des photocopieuses, obligation mensuelle de 154,58 euros plus TVA de 19 % (délai de résiliation de 6 mois). **Nombre moyen d'employés durant l'exercice :** Le nombre moyen d'employés durant l'exercice était de 3,5. **Direction :** Les membres de la direction sont : - Dr. KLAUS PETERSEN, - Robert SHAW. **Associés :** Les parts sociales d'un montant de 25.000,00 euros sont réparties de la manière suivante :

Nom	Domicile	Euros	%
APERA ASSET MANAGEMENT S.à.r.l...	Senningerberg, Luxembourg	13.750,00	55
KLAUS PETERSEN	Pullach	11.250,00	45

Affectation du résultat

La direction propose la répartition du résultat suivante : La perte nette au 31/12/2019 d'un montant de 1.102.837,81 euros est reportée à l'exercice suivant. **Etablissement des comptes annuels :** Les comptes annuels sont établis le 19/03/2021. **Signature de la direction :** Munich / Londres, le 23/04/2021, (Dr. KLAUS PETERSEN / Robert SHAW).

Le rapport de gestion est consultable au RCS de Paris.