

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 02556

Numéro SIREN : 518 111 950

Nom ou dénomination : CALI PROMOTION

Ce dépôt a été enregistré le 05/04/2019 sous le numéro de dépôt 3561

CALI PROMOTION S.A.S.

page 1

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles					17 712	0,38
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	6 955		6 955	0,23	8 955	0,19
Créances rattachées à des participations	1 669 407		1 669 407	55,78	2 500 630	54,20
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	1 676 362		1 676 362	56,02	2 527 297	54,77
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	605		605	0,02	605	0,01
Autres créances					48	0,00
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	19 531		19 531	0,65		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	1 000		1 000	0,03	2 927	0,06
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 295 079		1 295 079	43,28	2 083 211	45,15
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	1 316 215		1 316 215	43,88	2 086 797	45,23
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 992 577		2 992 577	100,00	4 614 088	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 000 000 33,42	1 000 000 21,67
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000 3,34	100 000 2,17
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	399 365 13,35	393 850 8,54
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	370 124 12,37	375 515 8,14
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL(I)	1 869 489 62,47	1 869 365 40,51
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	1 111 185 37,13	2 593 936 56,22
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 802 0,35	20 206 0,44
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel		
. Organismes sociaux		
. Etat, impôts sur les bénéfices		119 960 2,60
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	101 0,00	8 622 0,19
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 000 0,03	2 000 0,04
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL(IV)	1 123 088 37,53	2 744 723 59,49
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	2 992 577 100,00	4 614 088 100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%		Total	%		Variation	%	
Ventes de marchandises											
Production vendue biens											
Production vendue services						26 139	100,00		-26 139	-100,00	
Chiffres d'Affaires Nets						26 139	100,00		-26 139	-100,00	
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation											
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges											
Autres produits			17 011	100,00		14	0,05		16 997	N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			17 011	100,00		26 153	100,05		-9 142	-34,95	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)											
Variation de stock (marchandises)											
Achats de matières premières et autres approvisionnements											
Variation de stock (matières premières et autres approv.)											
Autres achats et charges externes			27 667	162,64		43 814	167,62		-16 147	-36,84	
Impôts, taxes et versements assimilés			411	2,42		670	2,56		-259	-38,65	
Salaires et traitements											
Charges sociales											
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 075	12,20		3 557	13,61		-1 482	-41,65	
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant											
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			2 214	13,02		8 518	32,59		-6 304	-74,00	
Total des charges d'exploitation (II)			32 367	190,27		56 559	216,38		-24 192	-42,76	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-15 356	-90,26		-30 406	-116,31		15 050	49,50	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			570 176	N/S		633 490	N/S		-63 314	-9,98	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			881	5,18		5 148	19,69		-4 267	-82,88	
Produits financiers de participations			2 117	12,44		10 960	41,93		-8 843	-80,67	
Produits des autres valeurs mobilières et créances											
Autres intérêts et produits assimilés			620	3,64					620	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)			2 737	16,09		10 960	41,93		-8 223	-75,02	
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées			33 899	199,26		42 334	161,96		-8 435	-19,91	
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)			33 899	199,26		42 334	161,96		-8 435	-19,91	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-31 162	-183,18		-31 373	-120,01		211	0,67	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			522 777	N/S		566 563	N/S		-43 786	-7,72	

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 545	26,72			4 545	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	5,88	5 965	22,82	-4 965	-83,23
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	5 545	32,60	5 965	22,82	-420	-7,03
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 637	97,80	9 255	35,41	7 382	79,76
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	16 637	97,80	9 255	35,41	7 382	79,76
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-11 092	-65,19	-3 290	-12,58	-7 802	-237,13
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	141 561	832,17	187 758	718,31	-46 197	-24,59
Total des Produits (I+III+V+VII)	595 469	N/S	676 569	N/S	-81 100	-11,98
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	225 345	N/S	301 053	N/S	-75 708	-25,14
RÉSULTAT NET	370 124	N/S	375 515	N/S	-5 391	-1,43
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 992 576,63 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 370 123,75 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 676 362 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	32 098		32 098	
Immobilisations financières	2 509 585	572 293	1 405 517	1 676 362
TOTAL	2 541 684	572 293	1 437 615	1 676 362

Amortissements et provisions d'actif = E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	14 387	2075	16 462	
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	14 387	2 075	16 462	

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
TOTAL				

Etat des créances = 1 690 543 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 669 407		1 669 407
Actif circulant & charges d'avance	21 136	21 136	
TOTAL	1 690 543	21 136	1 669 407

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 1 000 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	10 000	100,00	1 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	10 000	100,00	1 000 000

Etat des dettes = 1 123 088 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	1 111 185	1 111 185		
Fournisseurs	10 802	10 802		
Dettes fiscales & sociales	101	101		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 000	1 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 123 088	1 123 088		

Charges à payer par postes du bilan = 44 701 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	33 899
Fournisseurs	10 802
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	44 701

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Autres informations relatives au compte de résultat***

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 44 701 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Associés intérêts courus (455800)	33 899
TOTAL	33 899

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues. (408100)	10 802
TOTAL	10 802

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Côté Sud	1 000		50%	500	500	1 422			480	
Cœur St Eloi	1 000		50%	500	500	44 809			-1 762	
Primabella	1 000		50%	500	500	35 535		602 458	96 385	
Paloma	1 000		50%	500	500	14 545		1 208 299	203 091	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
Immo invest du littoral	1 000	177 227	30%	300	300				81 143	
Hameau de la cadorque	1 500		33,33%	500	500	48 778				
Arbre Blanc	1 000	-622 160	30%	300	300	345 000			-68 350	
Val de Montferrand	1 000		14%	140	140	439 104		10 261 846	904 198	
Ovalie Immo	100	100 001	15%	15	15	28 229		3 539 366	300 048	
Home Factory	10 000		20%	2 000	2 000	881		5 004 728	304 622	
Embl'M	5 000		30%	1 500	1 500	471 106		4 287 491	449 205	
Près d'Arènes	1 000	-70 713	20%	200	200	240 000			-97 059	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

CALI PROMOTION
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 1 000 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : @7 CENTER, BATIMENT C - CA CENTER,
621 RUE GEORGES MELIES,
34000 MONTPELLIER
518 111 950 RCS MONTPELLIER

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 29 MARS 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 370 124 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	370 124 euros
A titre de dividendes	370 000 euros
Soit 37 euros par action	
Le solde	124 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 399 489 euros.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour dans les délais légaux.

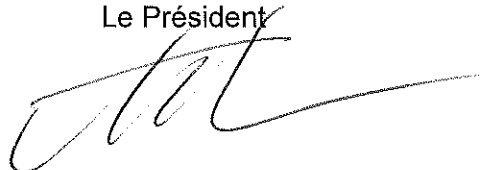
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 370 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

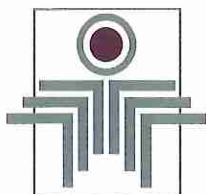
lu

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués par action au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE	ABATTEMENT	SANS ABATTEMENT
31/12/2015	/	/	/
31/12/2016	11 €	11 €	/
31/12/2017	37 €	37 €	/

Certifié conforme
Le Président





IFEC

Institut Fiduciaire
d'Expertise Comptable

Société d'Expertise Comptable
Ordre Région Paris Ile de France
Commissaire aux Comptes

CALI PROMOTION

S.A.S. AU CAPITAL DE 1.000.000 EUROS

SIEGE SOCIAL : @7 CENTER, BATIMENT C – CA CENTER

621 RUE GEORGES MELIES

34000 MONTPELLIER

R.C.S. MONTPELLIER : 518 111 950

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Boulogne Billancourt 92100

Siège Social :

82 bis, rue de Paris

Tél. 01 55 60 10 11

E-mail : paris@ifec.eu

RCS Nanterre B 622 022 424

Montpellier 34000

Synergie - "Le Millénaire"

770, rue Alfred Nobel

Tél. 04 67 22 76 00

E-mail : ifec@ifec.eu

S.A. au capital de 100 000 € - Site : www.ifec.eu





RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

CALI PROMOTION

S.A.S. AU CAPITAL DE 1.000.000 EUROS

SIEGE SOCIAL : @7 CENTER, BATIMENT C – CA CENTER

621 RUE GEORGES MELIES

34000 MONTPELLIER

R.C.S. MONTPELLIER : 518 111 950

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

A l'Assemblée Générale de la société CALI Promotion,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **CALI PROMOTION** relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2018**, 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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Nous nous sommes plus particulièrement intéressés aux titres de participation et aux créances qui leur sont rattachées, qui représentent l'essentiel des valeurs d'actif. Nous nous sommes assurés que les mouvements intervenus sur l'exercice clos au 31 Décembre 2018, étaient correctement retranscrits dans les comptes.

Nos travaux ont consisté à apprécier les approches retenues par votre société pour estimer la valeur d'inventaire des titres des sociétés détenus.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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'Associée

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

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

RESPONSABILITES 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.

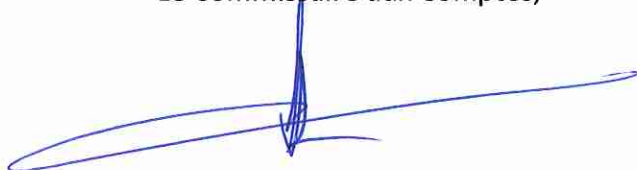
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe 1 du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Montpellier, le 13 Mars 2019.
Le Commissaire aux Comptes,



INSTITUT FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE
Michel GALAINE

Annexe 1

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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.





COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles					17 712	0,38
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	6 955		6 955	0,23	8 955	0,19
Créances rattachées à des participations	1 669 407		1 669 407	55,78	2 500 630	54,20
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	1 676 362		1 676 362	56,02	2 527 297	54,77
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	605		605	0,02	605	0,01
Autres créances					48	0,00
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	19 531		19 531	0,65		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	1 000		1 000	0,03	2 927	0,06
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 295 079		1 295 079	43,28	2 083 211	45,15
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	1 316 215		1 316 215	43,98	2 086 791	45,23
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 992 577		2 992 577	100,00	4 614 088	100,00

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	33,42	1 000 000	21,67
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	100 000	3,34	100 000	2,17
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	399 365	13,35	393 850	8,54
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	370 124	12,37	375 515	8,14
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 869 489	62,47	1 869 365	40,51
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	1 111 185	37,13	2 593 936	55,22
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 802	0,36	20 206	0,44
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices			119 960	2,60
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	101	0,00	8 622	0,19
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 000	0,03	2 000	0,04
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	1 123 088	37,53	2 744 723	59,49
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 992 577	100,00	4 614 088	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services					26 139	100,00	-26 139	-100,00	
Chiffres d'Affaires Nets					26 139	100,00	-26 139	-100,00	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits			17 011	100,00	14	0,05	16 997	N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			17 011	100,00	26 153	100,05	-9 142	-34,95	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			27 667	162,64	43 814	167,82	-16 147	-36,84	
Impôts, taxes et versements assimilés			411	2,42	670	2,56	-259	-38,85	
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 075	12,20	3 557	13,61	-1 482	-41,65	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			2 214	13,02	8 518	32,59	-6 304	-74,00	
Total des charges d'exploitation (II)			32 367	190,27	56 559	216,38	-24 192	-42,76	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-15 356	-90,26	-30 406	-116,31	15 050	49,50	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			570 176	N/S	633 490	N/S	-63 314	-9,98	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			881	5,18	5 148	19,69	-4 267	-82,88	
Produits financiers de participations			2 117	12,44	10 960	41,93	-8 843	-80,67	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			620	3,64			620	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			2 737	16,09	10 960	41,93	-8 223	-75,02	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			33 899	199,28	42 334	161,96	-8 435	-19,91	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			33 899	199,28	42 334	161,96	-8 435	-19,91	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-31 162	-183,18	-31 373	-120,01	211	0,67	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			522 777	N/S	566 563	N/S	-43 786	-7,72	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 545	26,72			4 545	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	5,88	5 965	22,82	-4 965	-83,23
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	5 545	32,60	5 965	22,82	-420	-7,03
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 637	97,80	9 255	35,41	7 382	79,76
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	16 637	97,80	9 255	35,41	7 382	79,76
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-11 092	-65,19	-3 290	-12,58	-7 802	-237,13
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	141 561	832,17	187 758	718,31	-46 197	-24,59
Total des Produits (I+III+V+VII)	595 469	N/S	676 569	N/S	-81 100	-11,98
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	225 345	N/S	301 053	N/S	-75 708	-25,14
RÉSULTAT NET	370 124	N/S	375 515	N/S	-5 391	-1,43
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 992 576,63 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 370 123,75 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 676 362 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	32 098		32 098	
Immobilisations financières	2 509 585	572 293	1 405 517	1 676 362
TOTAL	2 541 684	572 293	1 437 615	1 676 362

Amortissements et provisions d'actif = E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	14 387	2075	16 462	
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	14 387	2 075	16 462	

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
TOTAL				

Etat des créances = 1 690 543 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 669 407		1 669 407
Actif circulant & charges d'avance	21 136	21 136	
TOTAL	1 690 543	21 136	1 669 407

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 1 000 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	10 000	100.00	1 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	10 000	100.00	1 000 000

Etat des dettes = 1 123 088 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	1 111 185	1 111 185		
Fournisseurs	10 802	10 802		
Dettes fiscales & sociales	101	101		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 000	1 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 123 088	1 123 088		

Charges à payer par postes du bilan = 44 701 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	33 899
Fournisseurs	10 802
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	44 701

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 44 701 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Associés intérêts courus (455800)	33 899
TOTAL	33 899

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues. (408100)	10 802
TOTAL	10 802

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Côté Sud	1 000		50%	500	500	1 422			480	
Cœur St Eloi	1 000		50%	500	500	44 809			-1 762	
Primabella	1 000		50%	500	500	35 535		602 458	96 385	
Paloma	1 000		50%	500	500	14 545		1 208 299	203 091	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
Immo invest du littoral	1 000	177 227	30%	300	300				81 143	
Hameau de la cadorque	1 500		33,33%	500	500	48 778				
Arbre Blanc	1 000	-622 160	30%	300	300	345 000			-68 350	
Val de Montferrand	1 000		14%	140	140	439 104		10 261 846	904 198	
Ovalie Immo	100	100 001	15%	15	15	28 229		3 539 366	199 947	
Home Factory	10 000		20%	2 000	2 000	881		5 004 728	304 622	
Embl'M	5 000		30%	1 500	1 500	471 106		4 287 491	449 205	
Près d'Arènes	1 000	-70 713	20%	200	200	240 000			-97 059	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

