

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1961 B 00216

Numéro SIREN : 061 802 161

Nom ou dénomination : SPORTING IMMOBILIER

Ce dépôt a été enregistré le 09/11/2021 sous le numéro de dépôt 27766

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	4 573	4 573				
	Installations techniques, matériel et outillage	114 415	88 083	26 332	41 887	15 554	37.13
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8 694		8 694	6 194	2 500	40.36
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	1 917		1 917	1 917		
	Autres immobilisations financières						
Total II		129 600	92 656	36 943	49 998	13 054	26.11
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	36 106		36 106	36 106		
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	194 834		194 834	606 432	411 597	67.87
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	41 659		41 659	325 357	283 698	87.20
	Autres créances	2 239 918		2 239 918	2 201 228	38 690	1.76
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	432 929		432 929	432 929		
	Disponibilités	167 743		167 743	35 535	132 208	372.05
	Charges constatées d'avance (3)	3 717		3 717	5 402	1 685	31.20
	Total III	3 116 906		3 116 906	3 642 989	526 082	14.44
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 246 506	92 656	3 153 849	3 692 986	539 137	14.60

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

1 917

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 552 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	552 000	552 000		
	Réserves				
	Réserve légale	55 200	55 200		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	170 114	170 114		
	Autres réserves	643 695	643 695		
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	754 160	681 334	72 826	10.69
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	2 175 169	2 102 343	72 826	3.46
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	288	562 254	561 966	99.95
	Emprunts et dettes financières diverses	612 811	521 993	90 819	17.40
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	250 343	291 627	41 283	14.16
	Dettes fiscales et sociales	115 238	214 645	99 407	46.31
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		125	125	100.00
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
Comptes de Régularisation	Total IV	978 681	1 590 643	611 963	38.47
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 153 849	3 692 986	539 137	14.60

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

592 405 1 590 643

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	446 690		446 690	475 880	29 190	6.13
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 301 903		2 301 903	2 650 855	348 952	13.16
Chiffre d'affaires NET	2 748 593		2 748 593	3 126 735	378 142	12.09
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			28 573	28 586	13	0.05
Autres produits			279	0	278	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 777 445	3 155 322	377 877	11.98
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises				7 187	7 187	100.00
Variation de stock (marchandises)			411 597	371 313	40 284	10.85
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			509 423	603 063	93 640	15.53
Impôts, taxes et versements assimilés			51 516	54 539	3 023	5.54
Salaires et traitements			604 909	739 115	134 206	18.16
Charges sociales			253 416	282 086	28 670	10.16
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 554	22 716	7 162	31.53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			163	4	159	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 846 578	2 065 650	219 071	10.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			930 866	1 089 672	158 806	14.57
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	240 832	50 202	190 630	379.73
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 996	18 960	2 036	10.74
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	261 828	69 162	192 666	278.57
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	142 571	176 315	33 743	19.14
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	142 571	176 315	33 743	19.14
2. Résultat financier (V-VI)	119 257	107 153	226 410	211.30
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 050 123	982 519	67 604	6.88
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	200	8 600	8 400	97.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	200	8 600	8 400	97.67
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	224	4 287	4 063	94.78
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	200	12 487	12 287	98.40
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	424	16 775	16 351	97.47
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	224	8 175	7 951	97.26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	295 739	293 010	2 729	0.93
Total des produits (I+III+V+VII)	3 039 473	3 233 083	193 611	5.99
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 285 313	2 551 749	266 436	10.44
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	754 160	681 334	72 826	10.69

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

8 670 12 689

SPORTING IMMOBILIER SAS

25 RUE DES PHOCEENS

13002 MARSEILLE

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

ORIGA GROUP

45 COURS GOUFFE

13006 MARSEILLE

0491137000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 153 849.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 748 592.78 Euros et dégageant un bénéfice de 754 160.01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

La société SPORTING IMMOBILIER est la filiale de la société PERIMMO, elle-même filiale de la société UP qui s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe.

Conformément à la convention d'intégration fiscale, le résultat et l'impôt sur les sociétés sont déterminés au niveau de chaque société du groupe comme en l'absence d'intégration fiscale.

Le régime optionnel d'imposition des résultats n'a de ce fait aucune incidence sur la présentation des comptes de chacune des sociétés.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	4 573		
Matériel de transport	108 290		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 686		
Emballages récupérables et divers	2 439		
TOTAL	118 989		
Autres participations	6 194		2 700
Prêts, autres immobilisations financières	1 917		
TOTAL	8 111		2 700
TOTAL GENERAL	127 100		2 700

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			4 573	4 573
Matériel de transport			108 290	108 290
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 686	3 686
Emballages récupérables et divers			2 439	2 439
TOTAL			118 989	118 989
Autres participations		200	8 694	8 694
Prêts, autres immobilisations financières			1 917	1 917
TOTAL		200	10 611	10 611
TOTAL GENERAL		200	129 600	129 600

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	4 573			4 573
Matériel de transport	71 126	14 326		85 452
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 403	1 229		2 631
TOTAL	77 102	15 554		92 656
TOTAL GENERAL	77 102	15 554		92 656

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	14 326				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 229				
TOTAL	15 554				
TOTAL GENERAL	15 554				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 917	1 917	
Autres créances clients	41 659	41 659	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 961	2 961	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 317	34 317	
Divers état et autres collectivités publiques	2 190	2 190	
Groupe et associés	2 200 249	2 200 249	
Débiteurs divers	200	200	
Charges constatées d'avance	3 717	3 717	
TOTAL	2 287 211	2 287 211	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	288	288		
Emprunts et dettes financières divers	610	610		
Fournisseurs et comptes rattachés	250 343	250 343		
Personnel et comptes rattachés	35 159	35 159		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 060	54 060		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 195	7 195		
Autres impôts taxes et assimilés	18 824	18 824		
Groupe et associés	612 202	612 202		
TOTAL	978 681	978 681		

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	23.0000	24 000			24 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		NA
Agencements et aménagements		NA
Installations techniques		NA
Matériels et outillages		NA
Matériel de transport	Linéaire	5 ANS
Matériel de bureau	Linéaire	3 ANS
Mobilier		NA

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Détermination du coût d'entrée :

Le coût d'entrée comprend le coût d'acquisition (charge foncière, travaux, honoraires,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

frais techniques, à l'exception des frais de financement) et les frais d'acquisition.

Cas particulier des ventes par lots:

Les opérations vendues par lots sont déstockées en fonction de leur quote-part de parties communes.

Le montant des stocks se détaille comme suit :

- Appartement détenu à LA FOUX D'ALLOS	36 106
- Opération marchand de biens en-cours	194 834
TOTAL	230 940

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Une évaluation bien immobilier par bien immobilier est effectuée à la clôture des comptes.

Si celle-ci fait ressortir une moins value latente par rapport au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée à due concurrence.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

En cas de moins value latente, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	288
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 560
Dettes fiscales et sociales	62 861
Total	76 709

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 717
Total	3 717

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	8 084		
Créances clients et comptes rattachés	41 659		
Autres créances	2 200 249		
Emprunts et dettes financières diverses	611 171		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	41 520
Total	41 520

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Employés	3
Total	9

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	142 571	261 828
Dont entreprises liées	140 441	261 828

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 800 euros, et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAS UP	SAS	15 150 000	260 R. GUILLAUME DU VAIR 13290 AIX EN PROVENCE

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SPORTING IMMOBILIER SAS
13002 MARSEILLE

[illegible]

SPORTING IMMOBILIER
Société par actions simplifiée à associée unique au capital de 552 000 €
Siège social : 25 Rue des Phocéens
13002 MARSEILLE
061 802 161 RCS MARSEILLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2021

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 754 160 €, de la manière suivante :

- En totalité à la distribution de dividendes, soit 754 160 €

Pour se conformer à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que le revenu distribué est éligible à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du même code.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

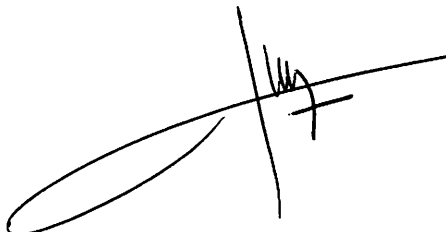
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle	Rappel du montant par titre versé hors AGO annuelle
31/12/2019	681 334 €	28,38891 €	681 334 €	-	-	-
31/12/2018	550 000 € ⁽¹⁾	22,91666 €	550 000 €	-	550 000 €	22,91666 €
31/12/2017	-	-	-	-	-	-

⁽¹⁾ Distribution exceptionnelle prélevée sur le poste « Autres réserves » décidée par l'associée unique le 27 décembre 2019

« Certifié conforme à l'original »

Le président
Monsieur Stéphane PEREZ



SASU SPORTING IMMOBILIER

Société par actions simplifiée unipersonnelle au Capital de 552.000 €

Siège social :

25 rue des Phocéens
13002 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Nomination :

Assemblée générale du 29 Juin 2019

Exercices : 2019 à 2024

CONSEILS CONSULTANTS ASSOCIES

FIDECOMPTA

S.A. au capital de 200.000 €

Fiduciaire d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes Inscrit

Parc du Banian - Montée de Saint Menet
B.P. 12
13367 Marseille Cedex 11

Téléphone : 04.91.27.12.47 + - Fax : 04.91.27.37.00
E. Mail : contact@fidecompta.fr

064 801 152 RCS Marseille - APE 6920Z

Conseils Consultants Associés

FIDECOMPTA

FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

PARC DU BANIAN
MONTEE DE SAINT MENET
B.P. 12
13367 MARSEILLE CEDEX 11

le 15 septembre 2021

TELEPHONE 04.91.27.12.47
Télécopie 04.91.27.37.00
E. Mail : contact@fidecompta.fr

S.A. au capital de 200.000 €
064 801 152 RCS Marseille - APE 6920Z

SASU SPORTING IMMOBILIER

25 rue des Phocéens
13002 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

A l'Associé de la Société SPORTING IMMOBILIER SASU,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 29 juin 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SPORTING IMMOBILIER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

✓ Référentiel d'audit

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

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

✓ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

4. Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiements mentionnés à l'article D441-6 du Code de Commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

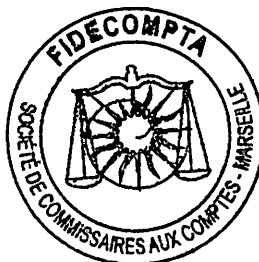
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe 1 du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait le 15 septembre 2021

**Le Commissaire aux Comptes
FIDECOMPTA**



*Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes*



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	4 573	4 573				
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	114 415	88 083	26 332	41 887	15 554	37.13
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8 694		8 694	6 194	2 500	40.36
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 917		1 917	1 917		
	Total II	129 600	92 656	36 943	49 998	13 054	26.11
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	36 106		36 106	36 106		
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	194 834		194 834	606 432	411 597	67.87
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	41 659		41 659	325 357	283 698	87.20
	Autres créances	2 239 918		2 239 918	2 201 228	38 690	1.76
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	432 929		432 929	432 929		
	Disponibilités	167 743		167 743	35 535	132 208	372.05
	Charges constatées d'avance (3)	3 717		3 717	5 402	1 685	31.20
	Total III	3 116 906		3 116 906	3 642 989	526 082	14.44
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 246 506	92 656	3 153 849	3 692 986	539 137	14.60

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

1 917

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020	12	Exercice N-1 31/12/2019	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 552 000)	552 000		552 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	55 200		55 200			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	170 114		170 114			
	Autres réserves	643 695		643 695			
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	754 160		681 334		72 826	10.69
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	2 175 169		2 102 343		72 826	3.46
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	288		562 254		561 966	99.95
	Emprunts et dettes financières diverses	612 811		521 993		90 819	17.40
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	250 343		291 627		41 283	14.16
	Dettes fiscales et sociales	115 238		214 645		99 407	46.31
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			125		125	100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	978 681		1 590 643		611 963	38.47
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 153 849		3 692 986		539 137	14.60

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

592 405 1 590 643

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020	31/12/2019	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	240 832	50 202	190 630	379.73
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 996	18 960	2 036	10.74
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	261 828	69 162	192 666	278.57
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	142 571	176 315	33 743	19.14
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	142 571	176 315	33 743	19.14
2. Résultat financier (V-VI)	119 257	107 153	226 410	211.30
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 050 123	982 519	67 604	6.88
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	200	8 600	8 400	97.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	200	8 600	8 400	97.67
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	224	4 287	4 063	94.78
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	200	12 487	12 287	98.40
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	424	16 775	16 351	97.47
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	224	8 175	7 951	97.26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	295 739	293 010	2 729	0.93
Total des produits (I+III+V+VII)	3 039 473	3 233 083	193 611	5.99
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 285 313	2 551 749	266 436	10.44
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	754 160	681 334	72 826	10.69

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

, SPORTING IMMOBILIER SAS

25 RUE DES PHOCEENS

13002 MARSEILLE

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

ORIGA GROUP

45 COURS GOUFFE

13006 MARSEILLE

0491137000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 153 849.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 748 592.78 Euros et dégageant un bénéfice de 754 160.01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

La société SPORTING IMMOBILIER est la filiale de la société PERIMMO, elle-même filiale de la société UP qui s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe.

Conformément à la convention d'intégration fiscale, le résultat et l'impôt sur les sociétés sont déterminés au niveau de chaque société du groupe comme en l'absence d'intégration fiscale.

Le régime optionnel d'imposition des résultats n'a de ce fait aucune incidence sur la présentation des comptes de chacune des sociétés.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	4 573		
Matériel de transport	108 290		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 686		
Emballages récupérables et divers	2 439		
TOTAL	118 989		
Autres participations	6 194		2 700
Prêts, autres immobilisations financières	1 917		
TOTAL	8 111		2 700
TOTAL GENERAL	127 100		2 700

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			4 573	4 573
Matériel de transport			108 290	108 290
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 686	3 686
Emballages récupérables et divers			2 439	2 439
TOTAL			118 989	118 989
Autres participations		200	8 694	8 694
Prêts, autres immobilisations financières			1 917	1 917
TOTAL		200	10 611	10 611
TOTAL GENERAL		200	129 600	129 600

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	4 573			4 573
Matériel de transport	71 126	14 326		85 452
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 403	1 229		2 631
TOTAL	77 102	15 554		92 656
TOTAL GENERAL	77 102	15 554		92 656

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	14 326				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 229				
TOTAL	15 554				
TOTAL GENERAL	15 554				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 917	1 917	
Autres créances clients	41 659	41 659	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 961	2 961	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 317	34 317	
Divers état et autres collectivités publiques	2 190	2 190	
Groupe et associés	2 200 249	2 200 249	
Débiteurs divers	200	200	
Charges constatées d'avance	3 717	3 717	
TOTAL	2 287 211	2 287 211	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	288	288		
Emprunts et dettes financières divers	610	610		
Fournisseurs et comptes rattachés	250 343	250 343		
Personnel et comptes rattachés	35 159	35 159		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 060	54 060		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 195	7 195		
Autres impôts taxes et assimilés	18 824	18 824		
Groupe et associés	612 202	612 202		
TOTAL	978 681	978 681		

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	23.0000	24 000			24 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		NA
Agencements et aménagements		NA
Installations techniques		NA
Matériels et outillages		NA
Matériel de transport	Linéaire	5 ANS
Matériel de bureau	Linéaire	3 ANS
Mobilier		NA

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Détermination du coût d'entrée :

Le coût d'entrée comprend le coût d'acquisition (charge foncière, travaux, honoraires,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

frais techniques, à l'exception des frais de financement) et les frais d'acquisition.

Cas particulier des ventes par lots:

Les opérations vendues par lots sont déstockées en fonction de leur quote-part de parties communes.

Le montant des stocks se détaille comme suit :

- Appartement détenu à LA FOUX D'ALLOS	36 106
- Opération marchand de biens en-cours	194 834
TOTAL	230 940

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Une évaluation bien immobilier par bien immobilier est effectuée à la clôture des comptes.

Si celle-ci fait ressortir une moins value latente par rapport au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée à due concurrence.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

En cas de moins value latente, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	288
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 560
Dettes fiscales et sociales	62 861
Total	76 709

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 717
Total	3 717

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	8 084		
Créances clients et comptes rattachés	41 659		
Autres créances	2 200 249		
Emprunts et dettes financières diverses	611 171		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	41 520
Total	41 520

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Employés	3
Total	9

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	142 571	261 828
Dont entreprises liées	140 441	261 828

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 800 euros, et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAS UP	SAS	15 150 000	260 R. GUILLAUME DU VAIR 13290 AIX EN PROVENCE

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SPORTING IMMOBILIER SAS
13002 MARSEILLE

[illegible]

ANNEXE 1

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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.

Fait le 15 septembre 2021

**Le Commissaire aux Comptes
FIDECOMPTA**



Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes

