

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 : 1998 B 01464

Numéro SIREN : 419 541 503

Nom ou dénomination : PERIMMO

Ce dépôt a été enregistré le 10/12/2018 sous le numéro de dépôt 20185

CERTIFIÉ CONFORMÉ À L'ORDRE
LE PRÉSIDENT**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 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	34 709	24 138	10 571	3 048	7 523	246.85	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	346 506	78 382	268 124	303 136	35 012	11.55	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	597 002	356 075	240 927	297 170	56 243	18.93	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	5 129 645	240 000	4 889 645	4 883 845	5 800	0.12		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	2 014		2 014	2 014				
Total II	6 109 875	698 595	5 411 280	5 489 212	77 932	1.42		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	6 717 375		6 717 375	3 257 788	3 459 587	106.19	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	79 087		79 087	80 533	1 446	1.80	
	Autres créances	14 329 077	1 866 970	12 462 107	12 826 319	364 212	2.84	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	6 194 464		6 194 464	7 380 481	1 186 017	16.07		
Disponibilités	4 405 579		4 405 579	1 206 797	3 198 783	265.06		
Charges constatées d'avance (3)	8 271		8 271		8 271			
Total III	31 733 853	1 866 970	29 866 883	24 751 919	5 114 965	20.66		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	37 843 729	2 565 565	35 278 164	30 241 131	5 037 033	16.66		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

2 014

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 400 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	400 000	400 000				
	Réserves						
	Réserve légale	40 000	40 000				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	26 209 962	24 883 194	1 326 767	5.33		
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 283 263	1 326 767	956 496	72.09		
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	28 933 225	26 649 962	2 283 263	8.57		
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	3 981 448	3 184 002	797 446	25.05		
	Emprunts et dettes financières diverses	1 021 797	97 772	924 025	945.08		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	820 566	56 218	764 347	NS		
	Dettes fiscales et sociales	445 078	252 627	192 452	76.18		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	550	550					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	75 500		75 500			
	Total IV	6 344 939	3 591 169	2 753 770	76.68		
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	35 278 164	30 241 131	5 037 033	16.66		

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

6 344 939 3 591 169

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	6 800		6 800			6 800	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	417 566		417 566	647 688		230 121	35.53
Chiffre d'affaires NET	424 366		424 366	647 688		223 321	34.48
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			17 046	16 560		486	2.93
Autres produits			3			3	
Total des Produits d'exploitation (I)			441 415	664 248		222 832	33.55
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			3 465 874	3 257 788		208 086	6.39
Variation de stock (marchandises)			3 459 587	3 257 788		201 799	6.19
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			851 167	568 400		282 766	49.75
Impôts, taxes et versements assimilés			44 674	47 102		2 427	5.15
Salaires et traitements			625 552	674 614		49 062	7.27
Charges sociales			260 977	279 627		18 651	6.67
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			108 567	118 498		9 931	8.38
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			4 646	68 327		63 681	93.20
Total des Charges d'exploitation (II)			1 901 870	1 756 569		145 302	8.27
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 460 455	1 092 321		368 134	33.70
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	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	5 050 637		3 076 541		1 974 096	64.17
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	339 256		267 732		71 524	26.71
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	5 389 893		3 344 273		2 045 621	61.17
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	459 528		538 880		79 352	14.73
Intérêts et charges assimilées (4)	347 363		228 677		118 687	51.90
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 315				1 315	
Total VI	808 206		767 557		40 650	5.30
2. Résultat financier (V-VI)	4 581 687		2 576 716		2 004 971	77.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 121 232		1 484 395		1 636 837	110.27
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 028		2 001		973	48.62
Produits exceptionnels sur opérations en capital	26 500				26 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	27 528		2 001		25 527	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 173		25 435		22 262	87.52
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	27 348				27 348	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	30 521		25 435		5 086	20.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 993		23 435		20 441	87.23
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	834 975		134 193		700 782	522.22
Total des produits (I+III+V+VII)	5 858 836		4 010 521		1 848 315	46.09
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 575 573		2 683 753		891 819	33.23
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 283 263		1 326 767		956 496	72.09

* 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

SAS PERIMMO
583 AVENUE DU PRADO
13008 MARSEILLE

ANNEXE DU 01/01/2017 AU 31/12/2017

ORIGA GROUP
45 COURS GOUFFE

13006 MARSEILLE
0491137000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 35 278 163.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 424 366.20 Euros et dégageant un bénéfice de 2 283 263.44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

- 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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 PERIMMO est la société mère de la société SPORTING IMMOBILIER dont elle 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, l'économie éventuelle d'impôt liée au régime de groupe étant conservée chez la société mère.

Indemnité de départ à la retraite :

Au regard du montant non significatif, aucune provision de départ à la retraite n'a été comptabilisée. A titre informatif, le montant de l'engagement s'élève à 39 524.31 € charges incluses au 31 décembre 2017.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 1 519 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 1 519 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	1 519
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	1 519

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 109		10 600
TOTAL	24 109		10 600
Constructions sur sol propre	346 506		
Installations générales agencements aménagements divers	280 858		
Matériel de transport	219 434		40 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	90 127		1 083
TOTAL	936 925		41 583
Autres participations	5 123 845		5 800
Prêts, autres immobilisations financières	2 014		
TOTAL	5 125 859		5 800
TOTAL GENERAL	6 086 892		57 983

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			34 709	34 709
TOTAL			34 709	34 709
Constructions sur sol propre			346 506	346 506
Installations générales agencements aménagements divers			280 858	280 858
Matériel de transport		35 000	224 934	224 934
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			91 210	91 210
TOTAL		35 000	943 508	943 508
Autres participations			5 129 645	5 129 645
Prêts, autres immobilisations financières			2 014	2 014
TOTAL			5 131 659	5 131 659
TOTAL GENERAL		35 000	6 109 875	6 109 875

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	21 061	3 077		24 138
TOTAL	21 061	3 077		24 138
Constructions sur sol propre	43 370	35 012		78 382
Installations générales agencements aménagements divers	164 578	28 622		193 201
Matériel de transport	106 932	31 590	7 652	130 870
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 739	10 265		32 004
TOTAL	336 619	105 490	7 652	434 457
TOTAL GENERAL	357 680	108 567	7 652	458 595

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 077				
Constructions sur sol propre	35 012				
Instal.générales agenc.aménag.divers	28 622				
Matériel de transport	31 590				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 265				
TOTAL	105 490				
TOTAL GENERAL	108 567				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	240 000				240 000
Autres provisions pour dépréciation	1 407 442	459 528			1 866 970
TOTAL	1 647 442	459 528			2 106 970
TOTAL GENERAL	1 647 442	459 528			2 106 970
Dont dotations et reprises financières		459 528			

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	2 014	2 014	
Autres créances clients	79 087	79 087	
Personnel et comptes rattachés	26 265	26 265	
Taxe sur la valeur ajoutée	364 682	364 682	
Groupe et associés	13 545 891	13 545 891	
Débiteurs divers	392 240	392 240	
Charges constatées d'avance	8 271	8 271	
TOTAL	14 418 449	14 418 449	

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	3 981 448	3 981 448		
Emprunts et dettes financières divers	72 500	72 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	820 566	820 566		
Personnel et comptes rattachés	43 467	43 467		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	172 254	172 254		
Impôts sur les bénéfices	169 082	169 082		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 627	19 627		
Autres impôts taxes et assimilés	40 648	40 648		
Groupe et associés	949 297	949 297		
Autres dettes	550	550		
Produits constatés d'avance	75 500	75 500		
TOTAL	6 344 939	6 344 939		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	72 500			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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
Actions ordinaires	160.0000	2 500			2 500

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	24 109	100.00

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	Linéaire	5 à 20 ANS SUI- VANT COMPOSANTS
Agencements et aménagements	Linéaire	5 OU 10 ANS
Installations techniques		NA
Matériels et outillages		NA
Matériel de transport	Linéaire	4 ANS
Matériel de bureau	Linéaire	3 ANS
Mobilier	Linéaire	5 OU 10 ANS

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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, 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 du chiffre d'affaires réalisé rapporté au chiffre d'affaires prévisionnel.

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.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

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 01/01/2017 au 31/12/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 518
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 738
Dettes fiscales et sociales	103 676
Total	151 931

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	3 232 800	1 656 845	
Autres créances	7 190 287	4 502 340	
Emprunts et dettes financières diverses	927 704	21 593	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	808 206	5 389 893
Dont entreprises liées	309 695	5 050 636

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17 000 euros et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 200 000
Total	8 200 000

- Nantissement d'un compte bancaire rémunéré à hauteur de 800 000 €
- Promesse d'hypothèque sur l'immeuble objet du financement à hauteur de 7 400 000 €

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	3 869 750
Total (1)	3 869 750
(1) Dont concernant les filiales	3 869 750

- 1) Caution solidaire de la société IMMOBILIERE ARTHOTEL à hauteur de 420 000 € au titre de concours consentis à la filiale par Bpifrance Financement.
- 2) Caution solidaire de la société IMMOBILIERE ARTHOTEL à hauteur de 580 000 € au titre de concours consentis à la filiale par la Lyonnaise de Banque.
- 3) Caution solidaire de la société JUVENAL-MOZART à HAUTEUR DE 400 000 € au titre de concours consentis à la filiale par la Lyonnaise de Banque.
- 4) Caution solidaire de la société NATURA PARC IMMO à hauteur de 1 680 000 € au titre de concours consentis à la filiale par la BPPC.
- 5) Cautions solidaires des filiales suivantes en garantie d'indemnités d'immobilisations :
 - SCCV FORT LACYDON pour 304 250 €
 - SCCV 769 MAZARGUES pour 71 500 €
 - SCCV AIX REPENTANCE pour 120 000 €
 - SNC DOMAINE DE LA RODE pour 200 000 €
 - SCCV L'APARTE pour 39 000 €
 - SNC LE VIRTUOSE pour 55 000 €

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SAS SPORTING IMMOBILIER	552 000	862 341	100.00	3 216 000	3 216 000	1 181 774		1 280 001	51 542	628 245
- SCCV ROBION LUBERON	1 000	82	80.00	800	800	4 346			82	
- SCCV FORT LACYDON	1 000	13 718	80.00	800	800	177 164	304 250		13 718	
- SCCV 769 MAZARGUES	1 000	7 912	80.00	800	800	103 497	71 500		7 912	
- SCCV ALLEES DE LA REYNARDE	1 000	2 224 131	80.00	800	800			7 324 983	2 224 131	
- SCCV VILLA REYNARDE	1 000	9 343	80.00	800	800	20 876			9 343	
- SCCV LE REGENT	1 000		80.00	800	800	58 236				
- SNC DOMAINE DE LA RODE	1 000	60	80.00	800	800	37 000	200 000		60	
- SNC LE VIRTUOSE	1 000	55	80.00	800	800	1 485	55 000		55	
- SCCV L'APARTE	1 000	14 097	80.00	800	800	62 139	39 000		14 097	
- SCI NATURA PARC IMMO	2 000	75 268	75.00	1 500	1 500	1 016 765	1 680 000		75 268	
- SCCV LES CATALANS	1 000	82	70.00	700	700	199			82	
- SCCV AIX REPENTANCE	1 000	11 074	70.00	700	700	90 289	120 000		11 074	
- SCCV AIGUES MARINES	1 000	21 547	70.00	700	700	15 083		155 511	21 547	
- SNC PARC DE LA REYNARDE	1 000	263 325	70.00	700	700	529 582		1 154 931	263 325	
- SCCV ST CYR-LA MADRAGUE	1 000	82	60.00	600	600	3 099			82	
- SCCV COURS SAINT- LOUIS	1 000	27 018	60.00	600	600	817 360			27 018	
- SNC CASSIS SENIOR	1 000	4 062 486	60.00	600	600	1 961 932		19 121 716	4 062 486	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SCCV COEUR PROVENCE	1 000	327 747	50.00	500	500	604 462		4 088	327 747	
- SNC LE LOUIS REGE	1 000	27 991	50.00	500	500	43 184			27 991	
- SCCV 36 LORD DUVEEN	1 000	8 373	50.00	500	500				8 373	
- SCI SAINT JEAN	2 000	15 365	50.00	1 000	1 000	405 534			15 365	
- SCI ARHOTEL	1 000	23 180	50.00	500	500				23 180	
- SNC DOMAINE DE LA TOUR	1 000	12 367	50.00	500	500	20 656			12 367	
- SCI LE MICHELET	1 000	7 604	42.50	425	425	13 708			7 604	
- SAS T.C.I	1 000	54 588	40.00	400	400	640 782			15 322	
- SCI CHATEAU BORELY	3 000	6 140	34.00	1 020	1 020				6 140	
- SAS GRAND HOTEL SERRE CHEVAL	1 505 000	1 773 699	33.22	500 000	500 000	1 271 440		1 520 376	971 328	
- SAS PARIS BORELY	90 000	6 024 687	33.00	30 000	30 000	110 000		1 700 000	886 319	
- SAS IMMOBILIERE ARHOTEL	1 000 000	1 609 635	23.00	1 125 000	1 125 000	1 200 880	1 000 000	1 947 013	362 045	
- SAS JUVENAL MOZART	1 200 000	11 800 164	20.00	240 000		3 132 500	400 000	7 255 183	2 362 956	
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

PERIMMO

Société par Actions Simplifiée au capital de 400 000 euros

Siège social : 583 avenue du Prado

13008 MARSEILLE

419 541 503 RCS MARSEILLE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 29 JUN 2018**

Affectation du résultat de l'exercice 2017

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2017


L'associée unique sur proposition du Président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos 31 décembre 2017, s'élevant à 2 283 263 euros, de la manière suivante :

- En totalité au compte « Autres réserves », soit 2 283 263 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Le Président
La société UP
Représentée par M. Stéphane PEREZ, son Président



PERIMMO

Société par actions simplifiée au Capital de 400.000 €

Siège social :

583, Avenue du Prado

13008 MARSEILLE

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

FIDECOMPTA

Société de Commissaire aux Comptes

75 Montée de Saint Menet
BP 12
13367 Marseille Cédex 11

Téléphone : 04.91.27.12.47

Jean-Marc EYSSAUTIER

Commissaire aux Comptes Inscrit

25, Rue Sylvabelle
13006 MARSEILLE

Téléphone : 04.91.55.57.62.

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

PERIMMO

583, Avenue du Prado

13008 MARSEILLE

Aux Associés,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PERIMMO SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 des commissaires 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 2017 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.

3. 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 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 notamment en ce qui concerne les titres de participation. Ils figurent au bilan au 31 décembre 2017 pour un montant net de 4 890 k€. Ils sont évalués selon les modalités décrites dans le paragraphe « Titres Immobilisés ».

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. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 des commissaires 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.

A Marseille, le 14 juin 2018

Les Commissaires aux Comptes

FIDECOMPTA
Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes



Mr Jean-Marc EYSSAUTIER
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 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	34 709	24 138	10 571	3 048	7 523	246.85	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	346 506	78 382	268 124	303 136	35 012	11.55	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	597 002	356 075	240 927	297 170	56 243	18.93	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	5 129 645	240 000	4 889 645	4 883 845	5 800	0.12		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	2 014		2 014	2 014				
Total II	6 109 875	698 595	5 411 280	5 489 212	77 932	1.42		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	6 717 375		6 717 375	3 257 788	3 459 587	106.19	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	79 087		79 087	80 533	1 446	1.80	
	Autres créances	14 329 077	1 866 970	12 462 107	12 826 319	364 212	2.84	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	6 194 464		6 194 464	7 380 481	1 186 017	16.07		
Disponibilités	4 405 579		4 405 579	1 206 797	3 198 783	265.06		
Charges constatées d'avance (3)	8 271		8 271		8 271			
Total III	31 733 853	1 866 970	29 866 883	24 751 919	5 114 965	20.66		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	37 843 729	2 565 565	35 278 164	30 241 131	5 037 033	16.66		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

2 014

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 400 000)	400 000		400 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	40 000		40 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	26 209 962		24 883 194		1 326 767	5.33
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 283 263		1 326 767		956 496	72.09
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	28 933 225		26 649 962		2 283 263	8.57	
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	3 981 448		3 184 002		797 446	25.05
	Emprunts et dettes financières diverses	1 021 797		97 772		924 025	945.08
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	820 566		56 218		764 347	NS
	Dettes fiscales et sociales	445 078		252 627		192 452	76.18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	550		550				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	75 500				75 500	
	Total IV	6 344 939		3 591 169		2 753 770	76.68
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	35 278 164		30 241 131		5 037 033	16.66	

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

6 344 939 3 591 169

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	6 800		6 800		6 800	
Production vendue de biens						
Production vendue de services	417 566		417 566	647 688	230 121	35.53
Chiffre d'affaires NET	424 366		424 366	647 688	223 321	34.48
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			17 046	16 560	486	2.93
Autres produits			3		3	
Total des Produits d'exploitation (I)			441 415	664 248	222 832	33.55
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			3 465 874	3 257 788	208 086	6.39
Variation de stock (marchandises)			3 459 587	3 257 788	201 799	6.19
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			851 167	568 400	282 766	49.75
Impôts, taxes et versements assimilés			44 674	47 102	2 427	5.15
Salaires et traitements			625 552	674 614	49 062	7.27
Charges sociales			260 977	279 627	18 651	6.67
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			108 567	118 498	9 931	8.38
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			4 646	68 327	63 681	93.20
Total des Charges d'exploitation (II)			1 901 870	1 756 569	145 302	8.27
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 460 455	1 092 321	368 134	33.70
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	
	31/12/2017	31/12/2016	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	5 050 637	3 076 541	1 974 096	64.17
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	339 256	267 732	71 524	26.71
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5 389 893	3 344 273	2 045 621	61.17
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	459 528	538 880	79 352	14.73
Intérêts et charges assimilées (4)	347 363	228 677	118 687	51.90
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 315		1 315	
Total VI	808 206	767 557	40 650	5.30
2. Résultat financier (V-VI)	4 581 687	2 576 716	2 004 971	77.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 121 232	1 484 395	1 636 837	110.27
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 028	2 001	973	48.62
Produits exceptionnels sur opérations en capital	26 500		26 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	27 528	2 001	25 527	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 173	25 435	22 262	87.52
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	27 348		27 348	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	30 521	25 435	5 086	20.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 993	23 435	20 441	87.23
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	834 975	134 193	700 782	522.22
Total des produits (I+III+V+VII)	5 858 836	4 010 521	1 848 315	46.09
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 575 573	2 683 753	891 819	33.23
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 283 263	1 326 767	956 496	72.09

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 35 278 163.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 424 366.20 Euros et dégageant un bénéfice de 2 283 263.44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

- 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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 PERIMMO est la société mère de la société SPORTING IMMOBILIER dont elle 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, l'économie éventuelle d'impôt liée au régime de groupe étant conservée chez la société mère.

Indemnité de départ à la retraite :

Au regard du montant non significatif, aucune provision de départ à la retraite n'a été comptabilisée. A titre informatif, le montant de l'engagement s'élève à 39 524.31 € charges incluses au 31 décembre 2017.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 1 519 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 1 519 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	1 519
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	1 519

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 109		10 600
Constructions sur sol propre	346 506		
Installations générales agencements aménagements divers	280 858		
Matériel de transport	219 434		40 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	90 127		1 083
TOTAL	936 925		41 583
Autres participations	5 123 845		5 800
Prêts, autres immobilisations financières	2 014		
TOTAL	5 125 859		5 800
TOTAL GENERAL	6 086 892		57 983

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			34 709	34 709
Constructions sur sol propre			346 506	346 506
Installations générales agencements aménagements divers			280 858	280 858
Matériel de transport		35 000	224 934	224 934
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			91 210	91 210
TOTAL		35 000	943 508	943 508
Autres participations			5 129 645	5 129 645
Prêts, autres immobilisations financières			2 014	2 014
TOTAL			5 131 659	5 131 659
TOTAL GENERAL		35 000	6 109 875	6 109 875

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	21 061	3 077		24 138
Constructions sur sol propre	43 370	35 012		78 382
Installations générales agencements aménagements divers	164 578	28 622		193 201
Matériel de transport	106 932	31 590	7 652	130 870
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 739	10 265		32 004
TOTAL	336 619	105 490	7 652	434 457
TOTAL GENERAL	357 680	108 567	7 652	458 595

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 077				
Constructions sur sol propre	35 012				
Instal.générales agenc.aménag.divers	28 622				
Matériel de transport	31 590				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 265				
TOTAL	105 490				
TOTAL GENERAL	108 567				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	240 000				240 000
Autres provisions pour dépréciation	1 407 442	459 528			1 866 970
TOTAL	1 647 442	459 528			2 106 970
TOTAL GENERAL	1 647 442	459 528			2 106 970
Dont dotations et reprises financières		459 528			

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	2 014	2 014	
Autres créances clients	79 087	79 087	
Personnel et comptes rattachés	26 265	26 265	
Taxe sur la valeur ajoutée	364 682	364 682	
Groupe et associés	13 545 891	13 545 891	
Débiteurs divers	392 240	392 240	
Charges constatées d'avance	8 271	8 271	
TOTAL	14 418 449	14 418 449	

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	3 981 448	3 981 448		
Emprunts et dettes financières divers	72 500	72 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	820 566	820 566		
Personnel et comptes rattachés	43 467	43 467		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	172 254	172 254		
Impôts sur les bénéfices	169 082	169 082		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 627	19 627		
Autres impôts taxes et assimilés	40 648	40 648		
Groupe et associés	949 297	949 297		
Autres dettes	550	550		
Produits constatés d'avance	75 500	75 500		
TOTAL	6 344 939	6 344 939		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	72 500			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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
Actions ordinaires	160.0000	2 500			2 500

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	24 109	100.00

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	Linéaire	5 à 20 ANS SUIVANT COMPOSANTS
Agencements et aménagements	Linéaire	5 OU 10 ANS
Installations techniques		NA
Matériels et outillages		NA
Matériel de transport	Linéaire	4 ANS
Matériel de bureau	Linéaire	3 ANS
Mobilier	Linéaire	5 OU 10 ANS

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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, 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 du chiffre d'affaires réalisé rapporté au chiffre d'affaires prévisionnel.

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.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

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 01/01/2017 au 31/12/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 518
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 738
Dettes fiscales et sociales	103 676
Total	151 931

Éléments 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	3 232 800	1 656 845	
Autres créances	7 190 287	4 502 340	
Emprunts et dettes financières diverses	927 704	21 593	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	808 206	5 389 893
Dont entreprises liées	309 695	5 050 636

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17 000 euros et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 200 000
Total	8 200 000

- Nantissement d'un compte bancaire rémunéré à hauteur de 800 000 €
- Promesse d'hypothèque sur l'immeuble objet du financement à hauteur de 7 400 000 €

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	3 869 750
Total (1)	3 869 750
(1) Dont concernant les filiales	3 869 750

- 1) Caution solidaire de la société IMMOBILIERE ARTHOTEL à hauteur de 420 000 € au titre de concours consentis à la filiale par Bpifrance Financement.
- 2) Caution solidaire de la société IMMOBILIERE ARTHOTEL à hauteur de 580 000 € au titre de concours consentis à la filiale par la Lyonnaise de Banque.
- 3) Caution solidaire de la société JUVENAL-MOZART à HAUTEUR DE 400 000 € au titre de concours consentis à la filiale par la Lyonnaise de Banque.
- 4) Caution solidaire de la société NATURA PARC IMMO à hauteur de 1 680 000 € au titre de concours consentis à la filiale par la BPPC.
- 5) Cautions solidaires des filiales suivantes en garantie d'indemnités d'immobilisations :
 - SCCV FORT LACYDON pour 304 250 €
 - SCCV 769 MAZARGUES pour 71 500 €
 - SCCV AIX REPENTANCE pour 120 000 €
 - SNC DOMAINE DE LA RODE pour 200 000 €
 - SCCV L'APARTE pour 39 000 €
 - SNC LE VIRTUOSE pour 55 000 €

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

ANNEXE 1
DESCRIPTION DETAILLÉE DES RESPONSABILITES
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- ils prennent 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 ;
- ils apprécient 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 ;
- ils apprécient 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'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Marseille, le 14 juin 2018

Les Commissaires aux Comptes

FIDECOMPTA
Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes



Mr Jean-Marc EYSSAUTIER
Commissaire aux Comptes

