

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 02/08/2019 sous le numéro de dépôt 9941

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

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (1)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	116 479	41 425	75 053	10 571	64 482	609.99	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	346 506	113 395	233 111	268 124	35 012	13.06	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	739 955	362 619	377 335	240 927	136 408	56.62	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	5 132 985	240 000	4 892 985	4 899 645	3 340	0.07		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	3 520		3 520	2 014	1 506	74.76		
Total II	6 339 443	757 439	5 582 004	5 411 280	170 724	3.15		
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	10 635 908		10 635 908	6 717 375	3 918 533	58.33	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	68 327		68 327	79 087	10 760	13.61	
	Autres créances	20 082 651	2 142 613	17 940 038	12 462 107	5 477 930	43.96	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	4 423 816		4 423 816	6 194 464	1 770 648	28.58		
Disponibilités	1 091 279		1 091 279	4 405 579	3 314 300	75.23		
Charges constatées d'avance (3)	27 526		27 526	8 271	19 255	232.80		
Total III	36 329 506	2 142 613	34 186 893	29 866 883	4 320 010	14.46		
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)	42 668 950	2 900 052	39 768 898	35 278 164	4 490 734	12.73		

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

3 520

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2018	12	31/12/2017	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	24 493 225	26 209 962	1 716 737	6.55		
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 196 081	2 283 263	87 182	3.82		
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	27 129 307	28 933 225	1 803 919	6.23			
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	10 144 059	3 981 448	6 162 611	154.78		
	Emprunts et dettes financières diverses	1 812 487	1 021 797	790 690	77.38		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	295 686	820 566	524 880	63.97		
	Dettes fiscales et sociales	285 269	445 078	159 809	35.91		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	102 090	550	101 540	NS			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		75 500	75 500	100.00		
	Total IV	12 639 591	6 344 939	6 294 652	99.21		
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		39 768 898	35 278 164	4 490 734	12.73		

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

12 639 591 6 344 939

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	2 683 147		2 683 147	6 800		2 676 347	NS
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 582 508		1 582 508	417 566		1 164 941	278.98
Chiffre d'affaires NET	4 265 655		4 265 655	424 366		3 841 289	905.18
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			34 312	17 046		17 266	101.29
Autres produits			5 206	3		5 203	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			4 305 173	441 415		3 863 758	875.31
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			5 923 422	3 465 874		2 457 548	70.91
Variation de stock (marchandises)			3 918 533	3 459 587		458 946	13.27
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			947 246	851 167		96 079	11.29
Impôts, taxes et versements assimilés			77 047	44 674		32 372	72.46
Salaires et traitements			593 415	625 552		32 138	5.14
Charges sociales			208 839	260 977		52 138	19.98
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			117 478	108 567		8 911	8.21
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			61	4 646		4 585	98.69
Total des Charges d'exploitation (II)			3 948 974	1 901 870		2 047 103	107.64
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			356 199	1 460 455		1 816 654	124.39
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	12	Exercice N-1 31/12/2017	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	3 710 210		5 050 637		1 340 427	26.54
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	207 342		339 256		131 914	38.88
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	3 917 552		5 389 893		1 472 341	27.32
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	275 643		459 528		183 885	40.02
Intérêts et charges assimilées (4)	742 077		347 363		394 714	113.63
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 898		1 315		583	44.35
Total VI	1 019 618		808 206		211 412	26.16
2. Résultat financier (V-VI)	2 897 934		4 581 687		1 683 753	36.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 254 133		3 121 232		132 902	4.26
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 028		1 028	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	65 000		26 500		38 500	145.28
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	65 000		27 528		37 472	136.12
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 266		3 173		6 093	192.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	59 567		27 348		32 219	117.81
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	68 833		30 521		38 312	125.53
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 833		2 993		840	28.05
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	1 054 219		834 975		219 244	26.26
Total des produits (I+III+V+VII)	8 287 725		5 858 836		2 428 889	41.46
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 091 644		3 575 573		2 516 071	70.37
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 196 081		2 283 263		87 182	3.82

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

22 611

21 226

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 39 768 897.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 265 654.95 Euros et dégageant un bénéfice de 2 196 081.42 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 fille 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, 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 41 724.23 € charges incluses au 31 décembre 2018.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 11 830 €. 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 11 830 €, 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 :	11 830
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	11 830

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 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 709		81 770
TOTAL			
Constructions sur sol propre	346 506		
Installations générales agencements aménagements divers	280 858		11 779
Matériel de transport	224 934		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	91 210		248 573
TOTAL	943 508		260 353
Autres participations	5 129 645		4 140
Prêts, autres immobilisations financières	2 014		1 506
TOTAL	5 131 659		5 646
TOTAL GENERAL	6 109 875		347 768

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			116 479	116 479
TOTAL				
Constructions sur sol propre			346 506	346 506
Installations générales agencements aménagements divers			292 637	292 637
Matériel de transport		117 400	107 534	107 534
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			339 783	339 783
TOTAL		117 400	1 086 460	1 086 460
Autres participations		800	5 132 985	5 132 985
Prêts, autres immobilisations financières			3 520	3 520
TOTAL		800	5 136 505	5 136 505
TOTAL GENERAL		118 200	6 339 443	6 339 443

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	24 138	17 288		41 425
TOTAL				
Constructions sur sol propre	78 382	35 012		113 395
Installations générales agencements aménagements divers	193 201	29 018		222 219
Matériel de transport	130 870	10 930	58 633	83 167
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 004	25 229		57 233
TOTAL	434 457	100 190	58 633	476 014
TOTAL GENERAL	458 595	117 478	58 633	517 439

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	17 288				
Constructions sur sol propre	35 012				
Instal.générales agenc.aménag.divers	29 018				
Matériel de transport	10 930				
Matériel de bureau informatique mobilier	25 229				
TOTAL	100 190				
TOTAL GENERAL	117 478				

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	1 866 970	275 643			2 142 613
TOTAL	2 106 970	275 643			2 382 613
TOTAL GENERAL	2 106 970	275 643			2 382 613
Dont dotations et reprises financières		275 643			

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	3 520	3 520	
Autres créances clients	68 327	68 327	
Personnel et comptes rattachés	46 032	46 032	
Taxe sur la valeur ajoutée	552 647	552 647	
Groupe et associés	18 800 036	18 800 036	
Débiteurs divers	683 936	683 936	
Charges constatées d'avance	27 526	27 526	
TOTAL	20 182 023	20 182 023	

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	10 144 059	10 144 059		
Emprunts et dettes financières divers	72 500	72 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	295 686	295 686		
Personnel et comptes rattachés	70 688	70 688		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 047	141 047		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 259	11 259		
Autres impôts taxes et assimilés	62 275	62 275		
Groupe et associés	1 739 987	1 739 987		
Autres dettes	102 090	102 090		
TOTAL	12 639 591	12 639 591		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	92 370	33.33

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 201
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 440
Dettes fiscales et sociales	145 635
Total	190 277

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	3 236 140	1 656 845	
Créances rattachées à des participations	12 154 945	4 515 348	
Créances clients et comptes rattachés	68 327		
Emprunts et dettes financières diverses	1 711 396	28 591	

- 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	1 019 618	3 917 552
Dont entreprises liées	697 014	3 804 073

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17 200 euros et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- 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	7 300 000
Total	7 300 000

- Nantissement de 2 comptes bancaires rémunérés à hauteur de 1 450 000 €
- Promesse d'hypothèque sur l'immeuble objet du financement à hauteur de 5 400 000 €
- Hypothèque immobilière conventionnelle à hauteur de 450 000 €

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	3 351 500
Total (1)	3 351 500
(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 769 MAZARGUES pour 71 500 €
 - SNC DOMAINE DE LA RODE pour 200 000 €

Engagements reçus

NEANT

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	1 419 009	100.00	3 216 000	3 216 000			1 666 739	556 668	
- SARL 5 GRIFFON	1 000		94.00	940	940	40 000				
- SNC LE VIRTUOSE	1 000	2 098	80.00	800	800	34 915			2 098	
- SCV FORT LACYDON	1 000	1 962	80.00	800	800	182 727			1 962	
- SCV 769 MAZARGUES	1 000	61 573	80.00	800	800	163 315	71 500		61 573	
- SCV LES ALLEES DE LA REYNARD	1 000	3 475 299	80.00	800	800			10 695 984	3 475 299	
- SCV LE REGENT	1 000	306 350	80.00	800	800	1 062 121			306 350	
- SCV ROBION LUBERON	1 000	69 867	80.00	800	800	255 084			69 867	
- SNC DOMAINE DE LA RODE	1 000	140 605	80.00	800	800	236 759	200 000		140 605	
- SCV HDB	1 000	1 163	80.00	800	800	44 593			1 163	
- SCV L'APARTE	1 000	18 083	80.00	800	800	345 036			18 083	
- SCV GARRIGUES-BEDARRIDES	1 000	1 491	80.00	800	800	6 770			1 491	
- SCI NATURA PARC IMMO	2 000	24 107	75.00	1 500	1 500	1 034 845	1 680 000	336 019	24 107	
- SCV LES CATALANS	1 000	79 700	70.00	700	700	208 978			79 700	
- SNC PARC DE LA REYNARDE	1 000	7 091	70.00	700	700	535 691		197 617	7 091	
- SCV AIX REPENTANCE	1 000	172 042	70.00	700	700	1 269 344		561	172 042	
- SCV AIGUES MARINES	1 000	3 149	70.00	700	700				3 149	
- SNC 14 AVENUE PONTIER	1 000	2 026	70.00	700	700	55 239			2 026	
- SNC CASSIS SENIOR	1 000	257 905	60.00	600	600	1 319 250		1 102 184	257 905	
- SCV COURS SAINT- LOUIS	1 000	3 871	60.00	600	600	565 810			3 871	
- SCV ST CYR-LA MADRAGUE	1 000	2 187	60.00	600	600	72 581			2 187	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SARL LEBAM	1 000		50.00	500	500	121				
- SCV COEUR PROVENCE	1 000	1 514 296	50.00	500	500	876 209		10 796 630	1 514 296	
- SNC LE LOUIS REGE	1 000	23 773	50.00	500	500	33 265			23 773	
- SC 36 LORD DUVEEN	1 000	2 471	50.00	500	500				2 471	
- SAINT JEAN	2 000	13 008	50.00	1 000	1 000	509 030			13 008	
- SCI ARTHOTEL	1 000	12 679	50.00	500	500	58 085			12 679	
- SNC DOMAINE DE LA TOUR	1 000	3 842	50.00	500	500	18 735			3 842	
- SCI LE MICHELET	1 000	1 972	42.50	425	425	12 870			1 972	
- SCV CANTEPERDRIX	1 000	2 928	40.00	400	400	39 016			2 928	
- SAS T.C.I	1 000	73 278	40.00	400	400	353 072			18 690	
- SCI CHATEAU BORELY	3 000	20 581	34.00	1 020	1 020				20 581	
- SAS GRAND HOTEL SERRE CHEVAL	1 505 000	2 222 790	33.22	500 000	500 000	1 351 040		1 977 289	449 091	
- SAS PARIS BORELY	90 000	6 957 785	33.00	30 000	30 000	110 000		1 700 000	933 098	
- SAS IMMOBILIERE ARTHOTEL	1 000 000	860 891	23.00	1 125 000	1 125 000	1 428 479	1 000 000	1 525 983	748 745	

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					
- SAS JUVENAL MOZART	1 200 000	13 113 065	20.00	240 000		3 402 500	400 000	8 144 363	1 312 899	
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

PERIMMO

Société par Actions Simplifiée au capital de 400 000 euros
Siège social : 25 rue des Phocéens
13002 MARSEILLE
419 541 503 RCS MARSEILLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 JUIN 2019

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2018

L'associée unique sur proposition du Président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 2 196 081 euros, de la manière suivante :

- En totalité au compte « Autres réserves », soit 2 196 081 €

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
31/12/2017			4 000 000 €	-	4 000 000 € ⁽¹⁾	1 600 €
31/12/2016	-	-	-	-	-	-
31/12/2015	-	-	-	-	-	-

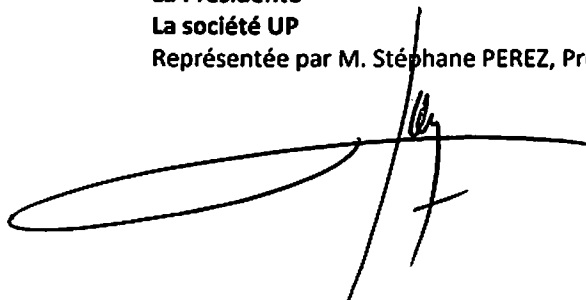
⁽¹⁾ Distribution exceptionnelle prélevée sur le poste « Autres réserves » décidée par l'associée unique le 10 janvier 2018.

Certifié conforme à l'original

La Présidente

La société UP

Représentée par M. Stéphane PEREZ, Président



PERIMMO

Société par actions simplifiée au Capital de 400.000 €

Siège social :

25 rue des Phocéens

13002 MARSEILLE

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

FIDECOMPTA

Société de Commissaire aux Comptes

75 Montée de Saint Menet
BP 12
13367 Marseille Cédex 11

Téléphone : 04.91.27.12.47

AUDITA

Société de Commissaire aux Comptes

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 2018**

PERIMMO

25 rue des Phocéens

13002 MARSEILLE

A l'Associé,

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 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 2018 pour un montant net de 4 893 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. 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 adressés à l'Associé sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiements mentionnés à l'article D441-4 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 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 13 juin 2019

Les Commissaires aux Comptes

FIDECOMPTA
Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes



AUDITA
Jean-Marc EYSSAUTIER
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 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	116 479	41 425	75 053	10 571	64 482	609.99
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	346 506	113 395	233 111	268 124	35 012	13.06
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	739 955	362 619	377 335	240 927	136 408	56.62
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	5 132 985	240 000	4 892 985	4 889 645	3 340	0.07	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 520		3 520	2 014	1 506	74.76	
Total II	6 339 443	757 439	5 582 004	5 411 280	170 724	3.15	
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	10 635 908		10 635 908	6 717 375	3 918 533	58.33
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	68 327		68 327	79 087	10 760	13.61
	Autres créances	20 082 651	2 142 613	17 940 038	12 462 107	5 477 930	43.96
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	4 423 816		4 423 816	6 194 464	1 770 648	28.58	
Disponibilités	1 091 279		1 091 279	4 405 579	3 314 300	75.23	
Charges constatées d'avance (3)	27 526		27 526	8 271	19 255	232.80	
Total III	36 329 506	2 142 613	34 186 893	29 866 883	4 320 010	14.46	
Comptes de Régularisation	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)	42 668 950	2 900 052	39 768 898	35 278 164	4 490 734	12.73	

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

3 520

ORIGA GROUP

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
				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	24 493 225	26 209 962	1 716 737	6.55
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 196 081	2 283 263	87 182	3.82
Subventions d'investissement Provisions réglementées					
Total I	27 129 307	28 933 225	1 803 919	6.23	
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	10 144 059	3 981 448	6 162 611	154.78
	Emprunts et dettes financières diverses	1 812 487	1 021 797	790 690	77.38
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	295 686	820 566	524 880	63.97	
Dettes fiscales et sociales	285 269	445 078	159 809	35.91	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	102 090	550	101 540	NS	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		75 500	75 500	100.00
	Total IV	12 639 591	6 344 939	6 294 652	99.21
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		39 768 898	35 278 164	4 490 734	12.73

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

12 639 591 6 344 939

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 683 147		2 683 147	6 800	2 676 347	NS
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 582 508		1 582 508	417 566	1 164 941	278.98
Chiffre d'affaires NET	4 265 655		4 265 655	424 366	3 841 289	905.18
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			34 312	17 046	17 266	101.29
Autres produits			5 206	3	5 203	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			4 305 173	441 415	3 863 758	875.31
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			5 923 422	3 465 874	2 457 548	70.91
Variation de stock (marchandises)			3 918 533	3 459 587	458 946	13.27
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			947 246	851 167	96 079	11.29
Impôts, taxes et versements assimilés			77 047	44 674	32 372	72.46
Salaires et traitements			593 415	625 552	32 138	5.14
Charges sociales			208 839	260 977	52 138	19.98
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			117 478	108 567	8 911	8.21
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			61	4 646	4 585	98.69
Total des Charges d'exploitation (II)			3 948 974	1 901 870	2 047 103	107.64
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			356 199	1 460 455	1 104 256	124.39
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	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	3 710 210	5 050 637	1 340 427	26.54
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	207 342	339 256	131 914	38.88
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3 917 552	5 389 893	1 472 341	27.32
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	275 643	459 528	183 885	40.02
Intérêts et charges assimilées (4)	742 077	347 363	394 714	113.63
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 898	1 315	583	44.35
Total VI	1 019 618	808 206	211 412	26.16
2. Résultat financier (V-VI)	2 897 934	4 581 687	1 683 753	36.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 254 133	3 121 232	132 902	4.26
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 028	1 028	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	65 000	26 500	38 500	145.28
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	65 000	27 528	37 472	136.12
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 266	3 173	6 093	192.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	59 567	27 348	32 219	117.81
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	68 833	30 521	38 312	125.53
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 833	2 993	840	28.05
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	1 054 219	834 975	219 244	26.26
Total des produits (I+III+V+VII)	8 287 725	5 858 836	2 428 889	41.46
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 091 644	3 575 573	2 516 071	70.37
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 196 081	2 283 263	87 182	3.82

* 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

PERIMMO SAS

25 RUE DES PHOCEENS

13002 MARSEILLE

ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

ORIGA GROUP

45 COURS GOUFFE

13006 MARSEILLE

0491137000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 39 768 897.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 265 654.95 Euros et dégagant un bénéfice de 2 196 081.42 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/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 fille 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, 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 41 724.23 € charges incluses au 31 décembre 2018.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 11 830 €. 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 11 830 €, 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 :	11 830
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	11 830

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 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 709		81 770
TOTAL			
Constructions sur sol propre	346 506		
Installations générales agencements aménagements divers	280 858		11 779
Matériel de transport	224 934		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	91 210		248 573
TOTAL	943 508		260 353
Autres participations	5 129 645		4 140
Prêts, autres immobilisations financières	2 014		1 506
TOTAL	5 131 659		5 646
TOTAL GENERAL	6 109 875		347 768

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			116 479	116 479
TOTAL				
Constructions sur sol propre			346 506	346 506
Installations générales agencements aménagements divers			292 637	292 637
Matériel de transport		117 400	107 534	107 534
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			339 783	339 783
TOTAL		117 400	1 086 460	1 086 460
Autres participations		800	5 132 985	5 132 985
Prêts, autres immobilisations financières			3 520	3 520
TOTAL		800	5 136 505	5 136 505
TOTAL GENERAL		118 200	6 339 443	6 339 443

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	24 138	17 288		41 425
TOTAL				
Constructions sur sol propre	78 382	35 012		113 395
Installations générales agencements aménagements divers	193 201	29 018		222 219
Matériel de transport	130 870	10 930	58 633	83 167
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 004	25 229		57 233
TOTAL	434 457	100 190	58 633	476 014
TOTAL GENERAL	458 595	117 478	58 633	517 439

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	17 288				
Constructions sur sol propre	35 012				
Instal.générales agenc.aménag.divers	29 018				
Matériel de transport	10 930				
Matériel de bureau informatique mobilier	25 229				
TOTAL	100 190				
TOTAL GENERAL	117 478				

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	1 866 970	275 643			2 142 613
TOTAL	2 106 970	275 643			2 382 613
TOTAL GENERAL	2 106 970	275 643			2 382 613
Dont dotations et reprises financières		275 643			

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	3 520	3 520	
Autres créances clients	68 327	68 327	
Personnel et comptes rattachés	46 032	46 032	
Taxe sur la valeur ajoutée	552 647	552 647	
Groupe et associés	18 800 036	18 800 036	
Débiteurs divers	683 936	683 936	
Charges constatées d'avance	27 526	27 526	
TOTAL	20 182 023	20 182 023	

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	10 144 059	10 144 059		
Emprunts et dettes financières divers	72 500	72 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	295 686	295 686		
Personnel et comptes rattachés	70 688	70 688		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 047	141 047		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 259	11 259		
Autres impôts taxes et assimilés	62 275	62 275		
Groupe et associés	1 739 987	1 739 987		
Autres dettes	102 090	102 090		
TOTAL	12 639 591	12 639 591		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	92 370	33.33

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 201
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 440
Dettes fiscales et sociales	145 635
Total	190 277

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	3 236 140	1 656 845	
Créances rattachées à des participations	12 154 945	4 515 348	
Créances clients et comptes rattachés	68 327		
Emprunts et dettes financières diverses	1 711 396	28 591	

- 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	1 019 618	3 917 552
Dont entreprises liées	697 014	3 804 073

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17 200 euros et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- 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	7 300 000
Total	7 300 000

- Nantissement de 2 comptes bancaires rémunérés à hauteur de 1 450 000 €
- Promesse d'hypothèque sur l'immeuble objet du financement à hauteur de 5 400 000 €
- Hypothèque immobilière conventionnelle à hauteur de 450 000 €

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	3 351 500
Total (1)	3 351 500
(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 769 MAZARGUES pour 71 500 €
 - SNC DOMAINE DE LA RODE pour 200 000 €

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	1 419 009	100.00	3 216 000	3 216 000			1 666 739	556 668	
- SARL 5 GRIFFON	1 000		94.00	940	940	40 000				
- SNC LE VIRTUOSE	1 000	2 098	80.00	800	800	34 915			2 098	
- SCV FORT LACYDON	1 000	1 962	80.00	800	800	182 727			1 962	
- SCV 769 MAZARGUES	1 000	61 573	80.00	800	800	163 315	71 500		61 573	
- SCV LES ALLEES DE LA REYNARD	1 000	3 475 299	80.00	800	800			10 695 984	3 475 299	
- SCV LE REGENT	1 000	306 350	80.00	800	800	1 062 121			306 350	
- SCV ROBION LUBERON	1 000	69 867	80.00	800	800	255 084			69 867	
- SNC DOMAINE DE LA RODE	1 000	140 605	80.00	800	800	236 759	200 000		140 605	
- SCV HDB	1 000	1 163	80.00	800	800	44 593			1 163	
- SCV L'APARTE	1 000	18 083	80.00	800	800	345 036			18 083	
- SCV GARRIGUES-BEDARRIDES	1 000	1 491	80.00	800	800	6 770			1 491	
- SCI NATURA PARC IMMO	2 000	24 107	75.00	1 500	1 500	1 034 845	1 680 000	336 019	24 107	
- SCV LES CATALANS	1 000	79 700	70.00	700	700	208 978			79 700	
- SNC PARC DE LA REYNARDE	1 000	7 091	70.00	700	700	535 691		197 617	7 091	
- SCV AIX REPENTANCE	1 000	172 042	70.00	700	700	1 269 344		561	172 042	
- SCV AIGUES MARINES	1 000	3 149	70.00	700	700				3 149	
- SNC 14 AVENUE PONTIER	1 000	2 026	70.00	700	700	55 239			2 026	
- SNC CASSIS SENIOR	1 000	257 905	60.00	600	600	1 319 250		1 102 184	257 905	
- SCV COURS SAINT- LOUIS	1 000	3 871	60.00	600	600	565 810			3 871	
- SCV ST CYR-LA MADRAGUE	1 000	2 187	60.00	600	600	72 581			2 187	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SARL LEBAM	1 000		50.00	500	500	121				
- SCV COEUR PROVENCE	1 000	1 514 296	50.00	500	500	876 209		10 796 630	1 514 296	
- SNC LE LOUIS REGE	1 000	23 773	50.00	500	500	33 265			23 773	
- SC 36 LORD DUVEEN	1 000	2 471	50.00	500	500				2 471	
- SAINT JEAN	2 000	13 008	50.00	1 000	1 000	509 030			13 008	
- SCI ARTHOTEL	1 000	12 679	50.00	500	500	58 085			12 679	
- SNC DOMAINE DE LA TOUR	1 000	3 842	50.00	500	500	18 735			3 842	
- SCI LE MICHELET	1 000	1 972	42.50	425	425	12 870			1 972	
- SCV CANTEPERDRIX	1 000	2 928	40.00	400	400	39 016			2 928	
- SAS T.C.I	1 000	73 278	40.00	400	400	353 072			18 690	
- SCI CHATEAU BORELY	3 000	20 581	34.00	1 020	1 020				20 581	
- SAS GRAND HOTEL SERRE CHEVAL	1 505 000	2 222 790	33.22	500 000	500 000	1 351 040		1 977 289	449 091	
- SAS PARIS BORELY	90 000	6 957 785	33.00	30 000	30 000	110 000		1 700 000	933 058	
- SAS IMMOBILIERE ARTHOTEL	1 000 000	860 891	23.00	1 125 000	1 125 000	1 428 479	1 000 000	1 525 983	748 745	

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					
- SAS JUVENAL MOZART	1 200 000	13 113 065	20.00	240 000		3 402 500	400 000	8 144 363	1 312 899	
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

ANNEXE 1
DESCRIPTION DETAILLEE 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 13 juin 2019

Les Commissaires aux Comptes

FIDECOMPTA
Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes



AUDITA
Jean-Marc EYSSAUTIER
Commissaire aux Comptes

