

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 15/03/2021 sous le numéro de dépôt 3618

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	118 979	72 278	46 700	75 053	28 353	37.78
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	346 506	148 397	198 109	233 111	35 002	15.02
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	768 156	448 295	319 860	377 335	57 475	15.23
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	4 850 583		4 850 583	4 892 985	42 402	0.87	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 990		3 990	3 520	470	13.35	
Total II	6 088 212	668 971	5 419 241	5 582 004	162 763	2.92	
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	11 350 203		11 350 203	10 635 908	714 295	6.72
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 106 227		3 106 227	68 327	3 037 900	NS
	Autres créances	17 820 866	12 206	17 808 660	17 940 038	131 378	0.73
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	5 072 045		5 072 045	4 423 816	648 229	14.65	
Disponibilités	1 700 616		1 700 616	1 091 279	609 337	55.84	
Charges constatées d'avance (3)	31 061		31 061	27 526	3 535	12.84	
Total III	39 081 018	12 206	39 068 812	34 186 893	4 881 919	14.28	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	95 300		95 300		95 300	
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	45 264 530	681 177	44 583 354	39 768 898	4 814 456	12.11	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

3 990

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	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	23 689 307		24 493 225		803 919	3.28
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	426 462		2 196 081		1 769 620	80.58	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	24 555 768		27 129 307		2 573 538	9.49	
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	7 100 148		7 100 148			
	Concours bancaires courants	10 714 217		10 144 059		570 158	5.62
	Emprunts et dettes financières diverses	846 736		1 812 487		965 751	53.28
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	538 755		295 686		243 069	82.21	
Dettes fiscales et sociales	644 697		285 269		359 428	126.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	102 433		102 090		343	0.34	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	80 600		80 600			
	Total IV	20 027 585		12 639 591		7 387 994	58.45
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		44 583 354		39 768 898		4 814 456	12.11

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

13 501 610 12 639 591

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N			Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises				2 683 147		2 683 147	100.00
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 183 325		4 183 325	1 582 508		2 600 818	164.35
Chiffre d'affaires NET	4 183 325		4 183 325	4 265 655		82 330	1.93
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			39 093	34 312		4 781	13.93
Autres produits			3	5 206		5 202	99.93
Total des Produits d'exploitation (I)			4 222 422	4 305 173		82 751	1.92
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			714 295	5 923 422		5 209 127	87.94
Variation de stock (marchandises)			714 295	3 918 533		3 204 238	81.77
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 081 026	947 246		133 781	14.12
Impôts, taxes et versements assimilés			166 705	77 047		89 658	116.37
Salaires et traitements			754 141	593 415		160 727	27.09
Charges sociales			273 633	208 839		64 794	31.03
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			151 532	117 478		34 054	28.99
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			868	61		808	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			2 427 905	3 948 974		1 521 069	38.52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 794 517	356 199		1 438 318	403.80
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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 303 044	3 710 210	2 407 166	64.88
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	183 203	207 342	24 139	11.64
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 382 613		2 382 613	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3 868 860	3 917 552	48 692	1.24
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 206	275 643	263 437	95.57
Intérêts et charges assimilées (4)	4 971 894	742 077	4 229 816	570.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 898	1 898	100.00
Total VI	4 984 100	1 019 618	3 964 482	388.82
2. Résultat financier (V-VI)	1 115 239	2 897 934	4 013 174	138.48
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	679 278	3 254 133	2 574 856	79.13
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 128 000	65 000	1 063 000	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 128 000	65 000	1 063 000	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 216	9 266	5 950	64.21
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 365 600	59 567	1 306 033	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 380 816	68 833	1 311 983	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	252 816	3 833	248 983	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		1 054 219	1 054 219	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	9 219 282	8 287 725	931 557	11.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 792 821	6 091 644	2 701 177	44.34
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	426 462	2 196 081	1 769 620	80.58

* 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

30 314 22 611

PERIMMO SAS

25 RUE DES PHOCEENS

13002 MARSEILLE

ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

ORIGA GROUP

45 COURS GOUFFE

13006 MARSEILLE

0491137000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

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 45 572.48 € charges incluses au 31 décembre 2019.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	30 853				
Constructions sur sol propre	35 002				
Instal.générales agenc.aménag.divers	29 208				
Matériel de transport	8 100				
Matériel de bureau informatique mobilier	48 368				
TOTAL	120 679				
TOTAL GENERAL	151 532				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		95 300		95 300

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	2 142 613	12 206	2 142 613		12 206
TOTAL	2 382 613	12 206	2 382 613		12 206
TOTAL GENERAL	2 382 613	12 206	2 382 613		12 206
Dont dotations et reprises financières		12 206	2 382 613		

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	3 990	3 990	
Autres créances clients	3 106 227	3 106 227	
Personnel et comptes rattachés	26 445	26 445	
Taxe sur la valeur ajoutée	463 719	463 719	
Groupe et associés	16 499 580	16 499 580	
Débiteurs divers	831 121	831 121	
Charges constatées d'avance	31 061	31 061	
TOTAL	20 962 144	20 962 144	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 à 5 ANS
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ANS
Mobilier	Linéaire	8 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.

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.

Montant total du stock : 11 350 203 €

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		31 061
Total		31 061
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		80 600
Total		80 600

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOYERS 1ER TRIMESTRE 2020	80 600		
Total	80 600		

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	95 300	6.67
Total	95 300	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	1 877 500
Total (1)	1 877 500
(1) Dont concernant les filiales	1 877 500

1) 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.

2) Caution à hauteur de 100 000 € au titre des garanties d'actif et de passif données et relatives à la cession en date du 10/10/2019 de l'intégralité des actions des SAS JUVENAL MOZART et IMMOBILIERE ARTHOTEL.

3) Cautionnement solidaire d'un montant de 97 500 € en garantie du paiement de l'indemnité d'immobilisation prévue dans la promesse de vente de la filiale LES HAUTS DE BRUNET.

Engagements reçus

NEANT

Liste des filiales et participations

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

PERIMMO SAS
13002 MARSEILLE

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		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	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS SPORTING IMMOBILIER SAS	552 000	1 550 343	100,00	3 216 000	3 216 000			3 126 735	681 334	550 000	
- SAS T.C.I	1 000	88 001	100,00	63 400	63 400	357 282			14 723		
- SAS SAS SET CLUB TENNIS PISC	1 000	382 884	100,00	630 630	630 630	755 452		665 928	406 132		
- SCV COURS SAINT- LOUIS SCCV	1 000	1 735	99,90	21 626	21 626	615 057			1 735		
- SCV AIX REPENTANCE SCCV	1 000	240 445	99,90	365 242	365 242				240 445		
- SARL 5 GRIFFON SARL	1 000	184 598	94,00	940	940			1 995 000	184 598		
- SCV 769 MAZARGUES SCCV	1 000	337 476	80,00	800	800	692 162		4 172	337 476		
- SCV LES ALLEES DE LA REYNARD	1 000	42 323	80,00	800	800				42 323		
- SCV LE REGENT SCCV	1 000	804 356	80,00	800	800	992 980			804 356		
- SCV ROBION LUBERON SCCV	1 000	68 082	80,00	800	800	598 911			68 082		
- SNC DOMAINE DE LA RODE SNC	1 000	206 523	80,00	800	800	1 265 035			206 523		
- SNC LE VIRTUOSE SNC	1 000	2 519	80,00	800	800	35 348			2 519		
- SCV FORT LACYDON SCCV	1 000	1 800	80,00	800	800	188 877			1 800		
- SCV HDB SCCV	1 000	46 941	80,00	800	800	111 517			46 941		
- SCV L'APARTE SCCV	1 000	56 956	80,00	800	800	502 303			56 956		
- SCV GARRIGUES-BEDARRIDES SCC	1 000	6 555	80,00	800	800	122 785			6 555		
- SCV 154 ROUMAGOUA SCCV	1 000	2 333	80,00	800	800	86 846			2 333		
- SCV PANORAMA B SCCV	1 000	2 342	80,00	800	800	35 283			2 342		
- SNC SET CLUB RESORT SNC	1 000	11 892	80,00	800	800	351 222		272	11 892		
- SCI NATURA PARC IMMO	2 000	127 694	75,00	1 500	1 500	860 616	1 680 000	495 250	127 694		
- SCV AIGUES MARINES SCCV	1 000	60 925	70,00	700	700	15 527			60 925		
- SNC PARC DE LA REYNARDE SNC	1 000	32 920	70,00	700	700	549 402		189 076	32 920		
- SNC 14 A VENUE PONTIER SNC	1 000	62 190	70,00	700	700	12 206			62 190		
- SCV LES CATALANS SCCV	1 000	126 585	70,00	700	700	534 061		2 354	126 585		
- SCV ST CYR LA MADRAGUE SCCV	1 000	700	60,00	600	600	90 312			700		
- SNC CASSIS SENIOR SNC	1 000	441 812	60,00	600	600	1 180 014		1 519 891	441 812		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SARL LEBAM SARL	1 000	186 930	50,00	500	500	236 294		114 966	186 930		
- SCV COEUR PROVENCE SCCV	1 000	618 805	50,00	500	500	383 513		4 914 186	618 805		
- SNC LES CHALETS DU GRAND HOT	1 000	26 701	50,00	500	500	21 109			26 701		
- SNC LE LOUIS REGE	1 000	1 804	50,00	500	500				1 804		
- SC 36 LORD DUVEEN	2 000	23 017	50,00	1 000	1 000	513 121			23 017		
- SAINT JEAN	1 000	312 271	50,00	500	500				312 271		
- SCI ARTHOTEL	1 000	188 966	50,00	500	500				188 966		
- SNC DOMAINE DE LA TOUR	1 000	12 044	42,50	425	425	17 989			12 044		
- SCI LE MICHELET											

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Le 31/07/2020
SAS UP, Président, représentée par Stéphane PEREZ

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 30 SEPTEMBRE 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2019

L'associée unique sur proposition du Président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 426 462 euros, de la manière suivante :

- En totalité au compte « Autres réserves », soit 426 462 €

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
31/12/2018	-	-	3 000 000 €	-	3 000 000 € ⁽¹⁾	1 200 €
31/12/2017	-	-	4 000 000 €	-	4 000 000 € ⁽²⁾	1 600 €
31/12/2016	-	-	-	-	-	-

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

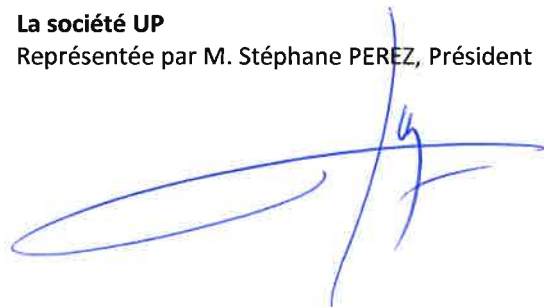
⁽²⁾ Distribution exceptionnelle prélevée sur le poste « Autres réserves » décidée par l'associée unique le 10 janvier 2018.

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 2019**

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 2019**

PERIMMO

25 rue des Phocéens

13002 MARSEILLE

A l'Associé de la société PERIMMO SAS,

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 31 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid 19.

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 2019 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 2019 pour un montant net de 4 851 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 arrêté le 31 juillet 2020 et dans les autres documents adressés à l'Associé. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 11 septembre 2020

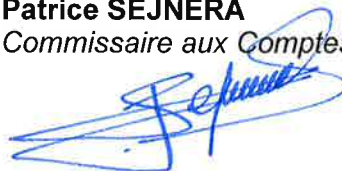
Les Commissaires aux Comptes

FIDECOMPTA
Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'S Blancard', written over a circular official stamp. The stamp contains the text 'FIDECOMPTA' at the top, 'SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES - MARSEILLE' around the perimeter, and a central emblem featuring a scale of justice.

AUDITA
Patrice SEJNERA
Commissaire aux Comptes



The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'P Sejnera', written over a circular official stamp. The stamp contains the text 'AUDITA' at the top, 'SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES - MARSEILLE' around the perimeter, and a central emblem featuring a scale of justice.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	118 979	72 278	46 700	75 053	28 353	37.7	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	346 506	148 397	198 109	233 111	35 002	15.0	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	768 156	448 295	319 860	377 335	57 475	18.2	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	4 850 583		4 850 583	4 892 985	42 402	0.8		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	3 990		3 990	3 520	470	13.3		
Total II	6 088 212	668 971	5 419 241	5 582 004	162 763	2.9		
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	11 350 203		11 350 203	10 635 908	714 295	6.7	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	3 106 227		3 106 227	68 327	3 037 900	NS	
	Autres créances	17 820 866	12 206	17 808 660	17 940 038	131 378	0.7	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	5 072 045		5 072 045	4 423 816	648 229	14.6		
Disponibilités	1 700 616		1 700 616	1 091 279	609 337	55.8		
Charges constatées d'avance (3)	31 061		31 061	27 526	3 535	12.8		
Total III	39 081 018	12 206	39 068 812	34 186 893	4 881 919	14.2		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	95 300		95 300		95 300		
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	45 264 530	681 177	44 583 354	39 768 898	4 814 456	12.1		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

3 990

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) 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	23 689 307		24 493 225		803 919	3.2%
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	426 462		2 196 081		1 769 620	80.5%
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	24 555 768		27 129 307		2 573 538	9.4%
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	7 100 148				7 100 148	
	Concours bancaires courants	10 714 217		10 144 059		570 158	5.6%
	Emprunts et dettes financières diverses	846 736		1 812 487		965 751	53.2%
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	538 755		295 686		243 069	82.21%	
Dettes fiscales et sociales	644 697		285 269		359 428	126.0%	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	102 433		102 090		343	0.3%	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	80 600				80 600	
	Total IV	20 027 585		12 639 591		7 387 994	58.4%
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		44 583 354		39 768 898		4 814 456	12.1%

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

13 501 610 12 639 591

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises				2 683 147		2 683 147	100.00
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 183 325		4 183 325	1 582 508		2 600 818	164.35
Chiffre d'affaires NET	4 183 325		4 183 325	4 265 655		82 330	1.95
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			39 093	34 312		4 781	13.95
Autres produits			3	5 206		5 202	99.95
Total des Produits d'exploitation (I)			4 222 422	4 305 173		82 751	1.95
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			714 295	5 923 422		5 209 127	87.94
Variation de stock (marchandises)			714 295	3 918 533		3 204 238	81.77
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 081 026	947 246		133 781	14.12
Impôts, taxes et versements assimilés			166 705	77 047		89 658	116.37
Salaires et traitements			754 141	593 415		160 727	27.05
Charges sociales			273 633	208 839		64 794	31.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			151 532	117 478		34 054	28.99
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			868	61		808	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			2 427 905	3 948 974		1 521 069	38.52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 794 517	356 199		1 438 318	403.80
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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	1 303 044		3 710 210		2 407 166	64.8
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	183 203		207 342		24 139	11.6
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 382 613				2 382 613	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	3 868 860		3 917 552		48 692	1.2
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 206		275 643		263 437	25.5
Intérêts et charges assimilées (4)	4 971 894		742 077		4 229 816	100.0
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 898		1 898	100.0
Total VI	4 984 100		1 019 618		3 964 482	388.8
2. Résultat financier (V-VI)	1 115 239		2 897 934		4 013 174	138.4
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	679 278		3 254 133		2 574 856	79.1
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 128 000		65 000		1 063 000	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	1 128 000		65 000		1 063 000	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 216		9 266		5 950	64.2
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 365 600		59 567		1 306 033	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	1 380 816		68 833		1 311 983	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	252 816		3 833		248 983	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			1 054 219		1 054 219	100.0
Total des produits (I+III+V+VII)	9 219 282		8 287 725		931 557	11.2
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 792 821		6 091 644		2 701 177	44.3
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	426 462		2 196 081		1 769 620	80.5

* 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 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 44 583 353.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 183 325.36 Euros et dégageant un bénéfice de 426 461.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En décembre 2019, un nouveau type de coronavirus (Covid-19) a été signalé à Wuhan en Chine.

Le 30 janvier 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé a prononcé l'état d'urgence sanitaire et déclaré que l'épidémie liée au Covid-A9 est devenue une pandémie au 11 mars 2020.

Cette épidémie a entraîné la mise en oeuvre de mesures gouvernementales importantes, notamment des mesures de confinement, de fermeture, d'interdiction de voyager.

Les entreprises ont également du prendre des mesures, comme le travail à distance des employés, des restrictions de déplacements et la fermeture temporaire d'activités.

Même si les impacts de cette épidémie sont, à ce stade, difficilement quantifiables, les principaux facteurs de risques de cette épidémie ont été identifiés et incluent une baisse de chiffre d'affaires et de marge.

L'impact à court terme de perte de chiffre d'affaires et de marge sera à analyser après prise en compte des mesures de mise en congés ou en activité partielle, et selon la capacité ou pas de rattraper ultérieurement ce chiffre d'affaires.

Cependant, notre société a pris toutes les mesures nécessaires pour passer au mieux la période de crise sanitaire liée au Covid-19 et n'a pas identifié à ce stade d'incidence sur la continuité d'exploitation.

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les " covenants " bancaires

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

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 45 572.48 € charges incluses au 31 décembre 2019.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 500
TOTAL	116 479		
Constructions sur sol propre	346 506		
Installations générales agencements aménagements divers	292 637		
Matériel de transport	107 534		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	339 783		28 201
TOTAL	1 086 460		28 201
Autres participations	5 132 985		1 083 198
Prêts, autres immobilisations financières	3 520		470
TOTAL	5 136 505		1 083 668
TOTAL GENERAL	6 339 443		1 114 369

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			118 979	118 979
TOTAL				
Constructions sur sol propre			346 506	346 506
Installations générales agencements aménagements divers			292 637	292 637
Matériel de transport			107 534	107 534
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			367 984	367 984
TOTAL			1 114 661	1 114 661
Autres participations		1 365 600	4 850 583	4 850 583
Prêts, autres immobilisations financières			3 990	3 990
TOTAL		1 365 600	4 854 572	4 854 572
TOTAL GENERAL		1 365 600	6 088 212	6 088 212

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	41 425	30 853		72 278
TOTAL				
Constructions sur sol propre	113 395	35 002		148 397
Installations générales agencements aménagements divers	222 219	29 208		251 427
Matériel de transport	83 167	8 100		91 267
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 233	48 368		105 601
TOTAL	476 014	120 679		596 692
TOTAL GENERAL	517 439	151 532		668 971

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	30 853				
Constructions sur sol propre	35 002				
Instal.générales agenc.aménag.divers	29 208				
Matériel de transport	8 100				
Matériel de bureau informatique mobilier	48 368				
TOTAL	120 679				
TOTAL GENERAL	151 532				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		95 300		95 300

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	2 142 613	12 206	2 142 613		12 206
TOTAL	2 382 613	12 206	2 382 613		12 206
TOTAL GENERAL	2 382 613	12 206	2 382 613		12 206
Dont dotations et reprises financières		12 206	2 382 613		

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	3 990	3 990	
Autres créances clients	3 106 227	3 106 227	
Personnel et comptes rattachés	26 445	26 445	
Taxe sur la valeur ajoutée	463 719	463 719	
Groupe et associés	16 499 580	16 499 580	
Débiteurs divers	831 121	831 121	
Charges constatées d'avance	31 061	31 061	
TOTAL	20 962 144	20 962 144	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	17 814 365	11 213 464	1 986 030	4 614 871
Emprunts et dettes financières divers	72 500	72 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	538 755	538 755		
Personnel et comptes rattachés	71 704	71 704		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 154	123 154		
Taxe sur la valeur ajoutée	389 411	389 411		
Autres impôts taxes et assimilés	60 428	60 428		
Groupe et associés	774 236	774 236		
Autres dettes	102 433	102 433		
Produits constatés d'avance	80 600	80 600		
TOTAL	20 027 585	13 426 684	1 986 030	4 614 871
Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 130 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	49 930			

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	94 870	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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 à 5 ANS
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ANS
Mobilier	Linéaire	8 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.

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.

Montant total du stock : 11 350 203 €

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	69 357
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 596
Dettes fiscales et sociales	140 934
Autres dettes	5 457
Total	266 344

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		31 061
Total		31 061
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		80 600
Total		80 600

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOYERS 1ER TRIMESTRE 2020	80 600		
Total	80 600		

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	95 300	6.67
Total	95 300	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	4 318 638	531 945	
Créances clients et comptes rattachés	1 740 999		
Autres créances	13 025 992	3 479 369	
Emprunts et dettes financières diverses	738 709	35 527	

- 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	4 984 100	3 868 860
Dont entreprises liées	1 952 461	1 429 338

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 18 800 euros et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- 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	16 470 551
Total	16 470 551

- Nantissement de 4 comptes bancaires rémunérés à hauteur de 2 050 000 €
- Nantissement de compte de titres financiers à hauteur de 350 000 €
- Nantissement de contrats d'assurance vie à hauteur de 2 650 000 €
- Hypothèque immobilière conventionnelle à hauteur de 6 950 000 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	1 877 500
Total (1)	1 877 500
(1) Dont concernant les filiales	1 877 500

1) 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.

2) Caution à hauteur de 100 000 € au titre des garanties d'actif et de passif données et relatives à la cession en date du 10/10/2019 de l'intégralité des actions des SAS JUVENAL MOZART et IMMOBILIERE ARTHOTEL.

3) Cautionnement solidaire d'un montant de 97 500 € en garantie du paiement de l'indemnité d'immobilisation prévue dans la promesse de vente de la filiale LES HAUTS DE BRUNET.

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
UP	SAS	15 150 000	260 RUE GUILLAUME DU VAIR 13290 AIX EN PVCE

Liste des filiales et participations

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

PERIMMO SAS
13002 MARSEILLE

Société Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		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	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS SPORTING IMMOBILIER SAS	552 000	1 550 343	100.00	3 216 000	3 216 000			3 126 735	681 334	550 000	
- SAS T.C.I	1 000	88 001	100.00	63 400	63 400	357 282			14 723		
- SAS SAS SET CLUB TENNIS PISC	1 000	382 884	100.00	630 630	630 630	755 452		665 928	406 132		
- SCV COURS SAINT- LOUIS SCCV	1 000	1 735	99.90	21 626	21 626	615 057			1 735		
- SCV AIX REPENTANCE SCCV	1 000	240 445	99.90	365 242	365 242				240 445		
- SARL 5 GRIFFON SARL	1 000	184 598	94.00	940	940	692 162		1 995 000	184 598		
- SCV 769 MAZARGUES SCCV	1 000	337 476	80.00	800	800			4 172	337 476		
- SCV LES ALLEES DE LA REYNARD	1 000	42 323	80.00	800	800				42 323		
- SCV LE REGENT SCCV	1 000	804 356	80.00	800	800	992 980			804 356		
- SCV ROBION LUBERON SCCV	1 000	68 082	80.00	800	800	598 911			68 082		
- SNC DOMAINE DE LA RODE SNC	1 000	206 523	80.00	800	800	1 265 035			206 523		
- SNC LE VIRTUOSE SNC	1 000	2 519	80.00	800	800	35 348			2 519		
- SCV FORT LACYDON SCCV	1 000	1 800	80.00	800	800	188 877			1 800		
- SCV HDB SCCV	1 000	46 941	80.00	800	800	111 517			46 941		
- SCV L'APARTE SCCV	1 000	56 956	80.00	800	800	502 303			56 956		
- SCV GARRIGUES-BEDARRIDES SCC	1 000	6 555	80.00	800	800	122 785			6 555		
- SCV 154 ROUMAGOUA SCCV	1 000	2 333	80.00	800	800	86 846			2 333		
- SCV PANORAMA B SCCV	1 000	2 342	80.00	800	800	35 283			2 342		
- SNC SET CLUB RESORT SNC	1 000	11 892	80.00	800	800	351 222		272	11 892		
- SCI NATURA PARC IMMO	2 000	127 694	75.00	1 500	1 500	860 616	1 680 000	495 250	127 694		
- SCV AIGUES MARINES SCCV	1 000	60 925	70.00	700	700	15 527			60 925		
- SNC PARC DE LA REYNARDE SNC	1 000	32 920	70.00	700	700	549 402		189 076	32 920		
- SNC 14 AVENUE PONTIER SNC	1 000	62 190	70.00	700	700	12 206			62 190		
- SCV LES CATALANS SCCV	1 000	126 585	70.00	700	700	534 061		2 354	126 585		
- SCV ST CYR LA MADRAGUE SCCV	1 000	700	60.00	600	600	90 312			700		
- SNC CASSIS SENIOR SNC	1 000	441 812	60.00	600	600	1 180 014		1 519 891	441 812		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SARL LEBAM SARL	1 000	186 930	50.00	500	500	236 294		114 966	186 930		
- SCV COEUR PROVENCE SCCV	1 000	618 805	50.00	500	500	383 513		4 914 186	618 805		
- SNC LES CHALETS DU GRAND HOT	1 000	26 701	50.00	500	500	21 109			26 701		
- SNC LE LOUIS REGE	1 000	1 804	50.00	500	500				1 804		
- SC 36 LORD DUVEEN	2 000	23 017	50.00	1 000	1 000	513 121			23 017		
- SAINT JEAN	1 000	312 271	50.00	500	500				312 271		
- SCI ARTHOTEL	1 000	188 966	50.00	500	500				188 966		
- SNC DOMAINE DE LA TOUR	1 000	12 044	42.50	425	425	17 989			12 044		
- SCI LE MICHELET	1 000										

Liste des filiales et participations

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

PERIMMO SAS
13002 MARSEILLE

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	Observations
				brute	nette						
- SCV CANTEPERDRIX SCCV	1 000										
- SCI CHATEAU BORELY	3 000	20 399	34.00	1 020	1 020				20 399		
- SAS GRAND HOTEL SERRE CHEVAL	1 505 000	2 620 540	33.22	500 000	500 000	1 351 040		2 740 568	397 750		
- SAS PARIS BORELY	90 000	7 573 729	33.00	30 000	30 000	110 000		1 366 667	615 944		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS DE CESSIION D'ACTIFS	1 128 000	775600
Total	1 128 000	
Charges exceptionnelles		
- VALEUR COMPTABLE ACTIFS CEDES	1 365 600	675600
- PENALITES AMENDES	3 678	671200
- CONTROLE URSSAF	9 313	671800
- ABANDON DE PROJETS	2 225	671800
Total	1 380 816	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Le 31/07/2020
SAS UP, Président, représentée par Stéphane PEREZ

ANNEXE 1
DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

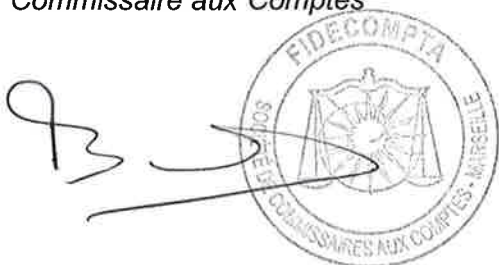
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 11 septembre 2020

Les Commissaires aux Comptes

FIDECOMPTA
Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes



AUDITA
Patrice SEJNERA
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Patrice Sejnera', written over a light blue horizontal line.