

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 08/11/2022 sous le numéro de dépôt 23305

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	118 221	758	15 115	14 357	94.99
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	346 506	198 571	147 934	166 893	18 959	11.36
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	869 938	606 067	263 871	242 052	21 819	9.01
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	6 579 914		6 579 914	6 577 804	2 110	0.03	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	8 156		8 156	3 990	4 167	104.44	
Total II	7 923 492	922 859	7 000 633	7 005 854	5 221	0.07	
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	8 898 320		8 898 320	11 557 706	2 659 386	23.01
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	396 102		396 102	797 900	401 797	50.36
	Autres créances	26 741 601	330 377	26 411 224	21 871 137	4 540 087	20.76
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	4 330 698		4 330 698	5 112 691	781 993	15.30	
Disponibilités	254 867		254 867	1 741 188	1 486 321	85.36	
Charges constatées d'avance (3)	60 300		60 300	35 591	24 709	69.42	
Total III	40 681 889	330 377	40 351 512	41 116 213	764 701	1.86	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	86 638		86 638	92 433	5 795	6.27
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	48 692 018	1 253 236	47 438 783	48 214 500	775 717	1.61	

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

copie certifiée conforme

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2021	12	31/12/2020	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	26 352 270		24 115 768	2 236 501	9.27	
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	4 402 853		2 236 501	2 166 352	96.86	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	31 195 123		26 792 270	4 402 853	16.43	
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	6 380 978		6 864 773	483 796	7.05	
	Concours bancaires courants	5 911 714		12 039 924	6 128 210	50.90	
	Emprunts et dettes financières diverses	3 094 932		1 700 331	1 394 601	82.02	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	350 623		321 775	28 848	8.97		
Dettes fiscales et sociales	402 446		375 473	26 973	7.18		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	102 967		119 954	16 987	14.16		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	16 243 660		21 422 230	5 178 570	24.17	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	47 438 783		48 214 500	775 717	1.61	

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

14 247 704 15 059 797

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N			Exercice N-1	Ecart N / N-1		
	France	Exportation	Total		31/12/2020	12	Euros
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	2 700 000		2 700 000			2 700 000	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 618 104		1 618 104	2 091 458		473 354	22.63
Chiffre d'affaires NET	4 318 104		4 318 104	2 091 458		2 226 646	106.46
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			44 956	52 185		7 228	13.85
Autres produits			37	1 202		1 165	96.92
Total des Produits d'exploitation (I)			4 363 097	2 144 845		2 218 252	103.42
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			10 743	225 011		214 268	95.23
Variation de stock (marchandises)			2 659 386	207 503		2 866 889	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			787 202	674 602		112 600	16.69
Impôts, taxes et versements assimilés			157 615	151 427		6 187	4.09
Salaires et traitements			696 111	610 533		85 577	14.02
Charges sociales			250 754	235 953		14 801	6.27
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			110 533	152 018		41 485	27.29
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			314 682			314 682	
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 069	8 055		6 985	86.73
Total des Charges d'exploitation (II)			4 988 094	1 850 096		3 137 998	169.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			624 997	294 749		919 746	312.04
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	
	31/12/2021	12 31/12/2020	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	7 138 438	3 747 904	3 390 534	90.46
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	124 088	113 979	10 109	8.87
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	7 262 526	3 861 883	3 400 643	88.06
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	672	2 816	2 144	76.14
Intérêts et charges assimilées (4)	982 357	1 352 724	370 366	27.38
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	983 029	1 355 540	372 511	27.48
2. Résultat financier (V-VI)	6 279 497	2 506 343	3 773 154	150.54
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 654 500	2 801 092	2 853 408	101.87
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25	300	275	91.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	25	300	275	91.67
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	33 980	11 944	22 036	184.49
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	965	300	665	221.67
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	34 945	12 244	22 701	185.40
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	34 920	11 944	22 976	192.36
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	1 216 727	552 647	664 080	120.16
Total des produits (I+III+V+VII)	11 625 648	6 007 028	5 618 620	93.53
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 222 795	3 770 527	3 452 268	91.56
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	4 402 853	2 236 501	2 166 352	96.86
	27 122	24 602		

* 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 01/01/2021 AU 31/12/2021

ORIGA GROUP

45 COURS GOUFFE

13006 MARSEILLE

0491137000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 47 438 782.55 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 318 103.80 Euros et dégageant un bénéfice de 4 402 853.32 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A la date d'arrêté des comptes 2021, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation malgré une crise sanitaire liée à la COVID-19 non résolue.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La situation de conflit en Ukraine en cours depuis mars 2022 n'a pas d'incidence sur l'activité de la société.

- 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 filiale de la société UP qui s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe.

Conformément à la convention d'intégration fiscale, le résultat et l'impôt sur les sociétés sont déterminés au niveau de chaque société du groupe comme en l'absence d'intégration fiscale, 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 56 293.04 € charges incluses au 31 décembre 2020.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	118 979		
Constructions sur sol propre	346 506		
Installations générales agencements aménagements divers	292 637		27 232
Matériel de transport	107 534		41 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	376 526		25 008
TOTAL	1 123 203		93 240
Autres participations	6 577 804		3 075
Prêts, autres immobilisations financières	3 990		4 167
TOTAL	6 581 793		7 242
TOTAL GENERAL	7 823 975		100 482

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			118 979	118 979
Constructions sur sol propre			346 506	346 506
Installations générales agencements aménagements divers			319 869	319 869
Matériel de transport			148 534	148 534
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			401 534	401 534
TOTAL			1 216 444	1 216 444
Autres participations		965	6 579 914	6 579 914
Prêts, autres immobilisations financières			8 156	8 156
TOTAL		965	6 588 070	6 588 070
TOTAL GENERAL		965	7 923 492	7 923 492

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	103 863	14 357		118 221
Constructions sur sol propre	179 612	18 959		198 571
Installations générales agencements aménagements divers	277 292	5 250		282 542
Matériel de transport	99 367	16 053		115 420
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	157 986	50 119		208 105
TOTAL	714 258	90 380		804 639
TOTAL GENERAL	818 121	104 738		922 859

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	14 357				
Constructions sur sol propre	18 959				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 250				
Matériel de transport	16 053				
Matériel de bureau informatique mobilier	50 119				
TOTAL	90 380				
TOTAL GENERAL	104 738				

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	92 433		5 795	86 638

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	15 023	315 354	0		330 377
TOTAL	15 023	315 354			330 377
TOTAL GENERAL	15 023	315 354			330 377
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		314 682			
financières		672			

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	8 156	8 156	
Autres créances clients	396 102	396 102	
Personnel et comptes rattachés	25 780	25 780	
Taxe sur la valeur ajoutée	172 899	172 899	
Groupe et associés	25 230 528	25 230 528	
Débiteurs divers	1 312 393	1 312 393	
Charges constatées d'avance	60 300	60 300	
TOTAL	27 206 160	27 206 160	

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	12 292 692	6 419 664	2 024 503	3 848 525
Emprunts et dettes financières divers	72 500	72 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	350 623	350 623		
Personnel et comptes rattachés	94 560	94 560		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	120 438	120 438		
Taxe sur la valeur ajoutée	148 137	148 137		
Autres impôts taxes et assimilés	39 312	39 312		
Groupe et associés	3 022 432	3 022 432		
Autres dettes	102 967	102 967		
TOTAL	16 243 660	10 370 632	2 024 503	3 848 525
Emprunts remboursés en cours d'exercice	482 518			

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

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 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Montant total du stock : 8 898 320 €

Dépréciation des stocks

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

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	62 625
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 439
Dettes fiscales et sociales	142 327
Total	240 391

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	60 300
Total	60 300

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	86 638	6 . 67
Total	86 638	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	6 047 594	532 320	
Créances clients et comptes rattachés	394 381		
Autres créances	22 127 062	3 120 004	
Emprunts et dettes financières diverses	2 989 893	32 539	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 679		

- 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	983 029	7 262 526
Dont entreprises liées	775 186	6 941 467

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 18 900 € euros, et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 081 602
Total	11 081 602

- Nantissement de 3 comptes bancaires rémunérés à hauteur de 1 100 000 €
- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	2 190 000
Total (1)	2 190 000
(1) Dont concernant les filiales	2 165 000

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 25 000 € 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) Cautionnements solidaires en garantie des indemnités d'immobilisation prévues dans le cadre des promesses de vente relatives aux filiales suivantes :

- SNC CASSIDIA à hauteur de 410 000 €
- SCCV SENSEA à hauteur de 75 000 €

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	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						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS THUMINE	850 500	112 434	100.00	1 723 721	1 723 721	1 451 492		12 175	186 210		
- SAS T.C.I SAS	1 000	114 987	100.00	63 400	63 400	363 398			10 574		
- SAS SAS SET CLUB TENNIS PISC	1 000	870 548	100.00	630 630	630 630	1 139 191		442 930	85 606		
- SAS SPORTING IMMOBILIER SAS	552 000	2 009 044	100.00	3 216 000	3 216 000			1 970 641	1 140 035	754 160	
- SCCV COURS SAINT- LOUIS SCCV	1 000	1 770	99.90	21 626	21 626	746 411			1 770		
- SCCV AIX REPENTANCE SCCV	1 000	5 480	99.90	365 242	365 242				5 480		
- SCCV HDB SCCV	1 000	1 478 697	80.00	800	800	504 694		9 313 684	1 478 697		
- SCCV FORT LACYDON SCCV	1 000	92 461	80.00	800	800	679 213			92 461		
- SCCV 769 MAZARGUES SCCV	1 000	2 271 976	80.00	800	800	370 568		11 045 678	2 271 976		
- SCCV LES ALLEES DE LA REYNAR	1 000	14 075	80.00	800	800	227 195			14 075		
- SCCV LE REGENT SCCV	1 000	111 443	80.00	800	800	826 139			111 443		
- SCCV ROBION LUBERON SCCV	1 000	57 261	80.00	800	800	82 427			57 261		
- SNC DOMAINE DE LA RODE SNC	1 000	2 568 041	80.00	800	800	93 755		22 208 553	2 568 041		
- SNC LE VIRTUOSE SNC	1 000	1 166	80.00	800	800	36 720			1 166		
- SCCV L'APARTE SCCV	1 000	11 589	80.00	800	800	32 113			11 589		
- SCV PANORAMA B SCCV	1 000	373 031	80.00	800	800	186 220			373 031		
- SCV 154 ROUMAGOUA SCCV	1 000	1 797	80.00	800	800	197 699			1 797		
- SNC SET CLUB RESORT SNC	1 000	40 993	80.00	800	800	1 072 613		13 257	40 993		
- SCV LE VERGER SCCV	1 000	1 756	80.00	800	800	459 465			1 756		
- SNC DOMAINE DE LORGES SNC	1 000	1 972	80.00	800	800	27 100			1 972		
- SNC CASSIDIA SNC	1 000	1 821	80.00	800	800	59 670			1 821		
- SCI NATURA PARC IMMO SCI	2 000	103 255	75.00	1 500	1 500	750 270	1 680 000	471 108	103 255		
- SCCV AIGUES MARINES SCCV	1 000	1 403	70.00	700	700	13 183		583	1 403		
- SNC PARC DE LA REYNARDE SNC	1 000	50 841	70.00	700	700	541 824		145 607	50 841		
- SNC 14 AVENUE PONTIER SNC	1 000	1 039	70.00	700	700	15 695			1 039		
- SCV LES CATALANS SCCV	1 000	1 314 578	70.00	700	700	82 036		9 731 169	1 314 578		
- SCV ST CYR LA MADRAGUE SCCV	1 000	1 100	60.00	600	600	114 667			1 100		
- SNC CASSIS SENIOR SNC	1 000	3 612	60.00	600	600	1 302 038		105 000	3 612		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SCCV COEUR ACCATES SCCV	1 000	1 815	50.00	500	500				1 815		
- SCI ARTHOTEL	1 000	16 054	50.00	500	500				16 054		
- SAINT JEAN	2 000	55 119	50.00	1 000	1 000	361 564		489 750	55 119		
- SARL HABSIDE RENOVATION SARL	5 000	120 766	50.00	2 500	2 500	585 201		3 384 484	155 685		
- SNC LES CHALETS DU GRAND HOT	1 000	67 668	50.00	500	500	447 657			67 668		
- SCV GARRIGUES-BEDARRIDES SCC	1 000	189 025	50.00	500	500	202 302			189 025		
- SARL LEBAM SARL	1 000	251 558	50.00	500	500	294 563		38 522	9 376		

PERIMMO

Société par actions simplifiée au capital de 400 000 €

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 JUIN 2022**

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT 2021

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 4 402 853 €, de la manière suivante :

-En distribution de dividendes, la somme de.....	4 000 000 €
-Le solde au poste « Autres réserves », soit	402 853 €
Total égal au bénéfice de l'exercice	4 402 853 €

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

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle	Rappel du montant par titre versé hors AGO annuelle
31/12/2020	-	-	-	-	-	-
31/12/2019	-	-	-	-	-	-
31/12/2018	3 000 000 € ⁽¹⁾	1 200 €	3 000 000 €	-	3 000 000 €	1 200 €

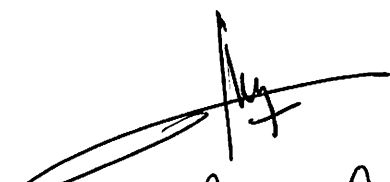
⁽¹⁾ Distribution exceptionnelle prélevée sur le poste « Autres réserves » décidée par l'associée unique le 27 décembre 2019

« Certifié conforme à l'original »

Le président

La société UP

Représentée par Monsieur Stéphane PEREZ


Certifié conforme à l'original

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 2021**

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 2021**

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 par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PERIMMO SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment en ce qui concerne les titres de participation. Ils figurent au bilan au 31 décembre 2021 pour un montant net de 6 580 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. Responsabilités 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.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Marseille, le 14 juin 2022

Les Commissaires aux Comptes

FIDECOMPTA
Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes

A black ink signature consisting of a stylized 'S' followed by a horizontal line.

AUDITA
Patrice SEJNERA
Commissaire aux Comptes

A blue ink signature consisting of a stylized 'P' followed by a horizontal line.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	118 221	758	15 115	14 357	94.99	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	346 506	198 571	147 934	166 893	18 959	11.36	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	869 938	606 067	263 871	242 052	21 819	9.01	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	6 579 914		6 579 914	6 577 804	2 110	0.03		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	8 156		8 156	3 990	4 167	104.44		
Total II	7 923 492	922 859	7 000 633	7 005 854	5 221	0.07		
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	8 898 320		8 898 320	11 557 706	2 659 386	23.01	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	396 102		396 102	797 900	401 797	50.36	
	Autres créances	26 741 601	330 377	26 411 224	21 871 137	4 540 087	20.76	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	4 330 698		4 330 698	5 112 691	781 993	15.30		
Disponibilités	254 867		254 867	1 741 188	1 486 321	85.36		
Charges constatées d'avance (3)	60 300		60 300	35 591	24 709	69.42		
Total III	40 681 889	330 377	40 351 512	41 116 213	764 701	1.86		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	86 638		86 638	92 433	5 795	6.27	
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	48 692 018	1 253 236	47 438 783	48 214 500	775 717	1.61		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

8 156

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2021	12	31/12/2020	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	26 352 270		24 115 768	2 236 501	9.27	
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	4 402 853		2 236 501	2 166 352	96.86	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	31 195 123		26 792 270	4 402 853	16.43	
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	6 380 978		6 864 773	483 796	7.05	
	Concours bancaires courants	5 911 714		12 039 924	6 128 210	50.90	
	Emprunts et dettes financières diverses	3 094 932		1 700 331	1 394 601	82.02	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	350 623		321 775	28 848	8.97		
Dettes fiscales et sociales	402 446		375 473	26 973	7.18		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	102 967		119 954	16 987	14.16		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	16 243 660		21 422 230	5 178 570	24.17	
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	47 438 783		48 214 500	775 717	1.61	

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

14 247 704 15 059 797

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	2 700 000		2 700 000			2 700 000	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 618 104		1 618 104	2 091 458		473 354	22.63
Chiffre d'affaires NET	4 318 104		4 318 104	2 091 458		2 226 646	106.46
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			44 956	52 185		7 228	13.85
Autres produits			37	1 202		1 165	96.92
Total des Produits d'exploitation (I)			4 363 097	2 144 845		2 218 252	103.42
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			10 743	225 011		214 268	95.23
Variation de stock (marchandises)			2 659 386	207 503		2 866 889	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			787 202	674 602		112 600	16.69
Impôts, taxes et versements assimilés			157 615	151 427		6 187	4.09
Salaires et traitements			696 111	610 533		85 577	14.02
Charges sociales			250 754	235 953		14 801	6.27
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			110 533	152 018		41 485	27.29
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			314 682			314 682	
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 069	8 055		6 985	86.73
Total des Charges d'exploitation (II)			4 988 094	1 850 096		3 137 998	169.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			624 997	294 749		919 746	312.04
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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	7 138 438		3 747 904		3 390 534	90.46
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	124 088		113 979		10 109	8.87
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	7 262 526		3 861 883		3 400 643	88.06
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		672		2 816	2 144	76.14
Intérêts et charges assimilées (4)	982 357		1 352 724		370 366	27.38
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		983 029		1 355 540	372 511	27.48
2. Résultat financier (V-VI)	6 279 497		2 506 343		3 773 154	150.54
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 654 500		2 801 092		2 853 408	101.87
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		25		300	275	91.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		25		300	275	91.67
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		33 980		11 944	22 036	184.49
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		965		300	665	221.67
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		34 945		12 244	22 701	185.40
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	34 920		11 944		22 976	192.36
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	1 216 727		552 647		664 080	120.16
Total des produits (I+III+V+VII)	11 625 648		6 007 028		5 618 620	93.53
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 222 795		3 770 527		3 452 268	91.56
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	4 402 853		2 236 501		2 166 352	96.86
			27 122		24 602	

* 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 01/01/2021 AU 31/12/2021

ORIGA GROUP

45 COURS GOUFFE

13006 MARSEILLE

0491137000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 47 438 782.55 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 318 103.80 Euros et dégageant un bénéfice de 4 402 853.32 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A la date d'arrêté des comptes 2021, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation malgré une crise sanitaire liée à la COVID-19 non résolue.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La situation de conflit en Ukraine en cours depuis mars 2022 n'a pas d'incidence sur l'activité de la société.

- 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 filiale de la société UP qui s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe.

Conformément à la convention d'intégration fiscale, le résultat et l'impôt sur les sociétés sont déterminés au niveau de chaque société du groupe comme en l'absence d'intégration fiscale, 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 56 293.04 € charges incluses au 31 décembre 2020.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	118 979		
TOTAL			
Constructions sur sol propre	346 506		
Installations générales agencements aménagements divers	292 637		27 232
Matériel de transport	107 534		41 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	376 526		25 008
TOTAL	1 123 203		93 240
Autres participations	6 577 804		3 075
Prêts, autres immobilisations financières	3 990		4 167
TOTAL	6 581 793		7 242
TOTAL GENERAL	7 823 975		100 482

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			118 979	118 979
Constructions sur sol propre			346 506	346 506
Installations générales agencements aménagements divers			319 869	319 869
Matériel de transport			148 534	148 534
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			401 534	401 534
TOTAL			1 216 444	1 216 444
Autres participations		965	6 579 914	6 579 914
Prêts, autres immobilisations financières			8 156	8 156
TOTAL		965	6 588 070	6 588 070
TOTAL GENERAL		965	7 923 492	7 923 492

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 TOTAL	103 863	14 357		118 221
Constructions sur sol propre	179 612	18 959		198 571
Installations générales agencements aménagements divers	277 292	5 250		282 542
Matériel de transport	99 367	16 053		115 420
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	157 986	50 119		208 105
TOTAL	714 258	90 380		804 639
TOTAL GENERAL	818 121	104 738		922 859

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	14 357				
Constructions sur sol propre	18 959				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 250				
Matériel de transport	16 053				
Matériel de bureau informatique mobilier	50 119				
TOTAL	90 380				
TOTAL GENERAL	104 738				

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	92 433		5 795	86 638

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	15 023	315 354	0		330 377
TOTAL	15 023	315 354			330 377
TOTAL GENERAL	15 023	315 354			330 377
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		314 682			
financières		672			

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	8 156	8 156	
Autres créances clients	396 102	396 102	
Personnel et comptes rattachés	25 780	25 780	
Taxe sur la valeur ajoutée	172 899	172 899	
Groupe et associés	25 230 528	25 230 528	
Débiteurs divers	1 312 393	1 312 393	
Charges constatées d'avance	60 300	60 300	
TOTAL	27 206 160	27 206 160	

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	12 292 692	6 419 664	2 024 503	3 848 525
Emprunts et dettes financières divers	72 500	72 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	350 623	350 623		
Personnel et comptes rattachés	94 560	94 560		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	120 438	120 438		
Taxe sur la valeur ajoutée	148 137	148 137		
Autres impôts taxes et assimilés	39 312	39 312		
Groupe et associés	3 022 432	3 022 432		
Autres dettes	102 967	102 967		
TOTAL	16 243 660	10 370 632	2 024 503	3 848 525
Emprunts remboursés en cours d'exercice	482 518			

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

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 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Montant total du stock : 8 898 320 €

Dépréciation des stocks

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

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	62 625
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 439
Dettes fiscales et sociales	142 327
Total	240 391

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	60 300
Total	60 300

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	86 638	6.67
Total	86 638	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	6 047 594	532 320	
Créances clients et comptes rattachés	394 381		
Autres créances	22 127 062	3 120 004	
Emprunts et dettes financières diverses	2 989 893	32 539	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 679		

- 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	983 029	7 262 526
Dont entreprises liées	775 186	6 941 467

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 18 900 € euros, et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 081 602
Total	11 081 602

- Nantissement de 3 comptes bancaires rémunérés à hauteur de 1 100 000 €
- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	2 190 000
Total (1)	2 190 000
(1) Dont concernant les filiales	2 165 000

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 25 000 € 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) Cautionnements solidaires en garantie des indemnités d'immobilisation prévues dans le cadre des promesses de vente relatives aux filiales suivantes :

- SNC CASSIDIA à hauteur de 410 000 €
- SCCV SENSEA à hauteur de 75 000 €

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quotes-part du capital dévolu 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						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS THUMINE	850 500	112 434	100,00	1 723 721	1 723 721	1 451 492		12 175	186 210		
- SAS T.C.I SAS	1 000	114 987	100,00	63 400	63 400	363 398			10 574		
- SAS SAS SET CLUB TENNIS PISC	1 000	870 548	100,00	630 630	630 630	1 139 191		442 930	85 606		
- SAS SPORTING IMMOBILIER SAS	552 000	2 009 044	100,00	3 216 000	3 216 000			1 970 641	1 140 035	754 160	
- SCCV COURS SAINT- LOUIS SCCV	1 000	1 770	99,90	21 626	21 626	746 411			1 770		
- SCCV AIX REPENTANCE SCCV	1 000	5 480	99,90	365 242	365 242				5 480		
- SCCV HDB SCCV	1 000	1 478 697	80,00	800	800	504 694		9 313 684	1 478 697		
- SCCV FORT LACYDON SCCV	1 000	92 461	80,00	800	800	679 213		92 461	92 461		
- SCCV 769 MAZARGUES SCCV	1 000	2 271 976	80,00	800	800	370 568		11 045 678	2 271 976		
- SCCV LES ALLEES DE LA REYNAR	1 000	14 075	80,00	800	800	227 195		14 075	14 075		
- SCCV LE REGENT SCCV	1 000	111 443	80,00	800	800	826 139		111 443	111 443		
- SCCV ROBION LUBERON SCCV	1 000	57 261	80,00	800	800	82 427			57 261		
- SNC DOMAINE DE LA RODE SNC	1 000	2 568 041	80,00	800	800	93 755		22 208 553	2 568 041		
- SNC LE VIRTUOSE SNC	1 000	1 166	80,00	800	800	36 720			1 166		
- SCCV L'APARTE SCCV	1 000	11 589	80,00	800	800	32 113			11 589		
- SCV PANORAMA B SCCV	1 000	373 031	80,00	800	800	186 220		373 031	373 031		
- SCV 154 ROUMAGOUA SCCV	1 000	1 797	80,00	800	800	197 699		1 797	1 797		
- SNC SET CLUB RESORT SNC	1 000	40 993	80,00	800	800	1 072 613		13 257	40 993		
- SCV LE VERGER SCCV	1 000	1 756	80,00	800	800	459 465			1 756		
- SNC DOMAINE DE LORGES SNC	1 000	1 972	80,00	800	800	27 100			1 972		
- SNC CASSIDIA SNC	1 000	1 821	80,00	800	800	59 670			1 821		
- SCI NATURA PARC IMMO SCI	2 000	103 255	75,00	1 500	1 500	750 270	1 680 000	471 108	103 255		
- SCCV AIGUES MARINES SCCV	1 000	1 403	70,00	700	700	13 183		583	1 403		
- SNC PARC DE LA REYNARDE SNC	1 000	50 841	70,00	700	700	541 824		145 607	50 841		
- SNC 14 AVENUE PONTIER SNC	1 000	1 039	70,00	700	700	15 695			1 039		
- SCV LES CATALANS SCCV	1 000	1 314 578	70,00	700	700	82 036		9 731 169	1 314 578		
- SCV ST CYR LA MADRAGUE SCCV	1 000	1 100	60,00	600	600	114 667			1 100		
- SNC CASSIS SENIOR SNC	1 000	3 612	60,00	600	600	1 302 038		105 000	3 612		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SCCV COEUR ACCATES SCCV	1 000	1 815	50,00	500	500				1 815		
- SCI ARTHOTEL	1 000	16 054	50,00	500	500				16 054		
- SAINT JEAN	2 000	55 119	50,00	1 000	1 000	361 564		489 750	55 119		
- SARL HABSIDE RENOVATION SARL	5 000	120 766	50,00	2 500	2 500	585 201		3 384 484	155 685		
- SNC LES CHALET DU GRAND HOT	1 000	67 668	50,00	500	500	447 657			67 668		
- SCV GARRIGUES-BEDARRIDES SCC	1 000	189 025	50,00	500	500	202 302			189 025		
- SARL LEBAM SARL	1 000	251 558	50,00	500	500	294 563		38 522	9 376		

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 294	Quote-part du capital dévolu en 50.00	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice 294	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- SCCV COEUR PROVENCE SCCV	1 000	1 822	50.00	500	500			1 822			
- SCCV OPEN AIR SCCV	1 000	384	50.00	500	500			384			
- SNC DOMAINE DE LA TOUR	1 000	14 716	50.00	500	500			14 716			
- SNC LE LOUIS REGE	1 000	9	50.00	500	500	665		9			
- SC 36 LORD DUVEEN	1 000		47.50	475	475	339 440					
- SAS FONT BRUN INVESTISSEMENT	1 000	430	42.50	425	425	16 538		430			
- SCI LE MICHELET	1 000	1 501	40.00	400	400	1 594 524		1 501			
- SCCV CANTEPERDRIX SCCV	1 000	1 857	37.50	375	375	3 126		1 857			
- SCCV ARCHETYP SCCV	1 000	790	34.00	1 020	1 020			790			
- SCI CHATEAU BORELY	3 000		33.22	500 000	500 000	1 100 000		620 688			
- SAS GRAND HOTEL SERRE CHEVAL	1 505 000	3 360 266	33.00	30 000	30 000			841 309			
- SAS PARIS BORELY	90 000	7 996 805	10.00	100	100	14 473		682 418			
- SCCV RIVA BIANCA SCCV	1 000							299 970			

B. Renseignements globaux

- Filiales non reprises en A
- Participations non reprises en A