

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00521

Numéro SIREN : 827 761 115

Nom ou dénomination : LES PINS PROMOTEUR D IMMOBILIER

Ce dépôt a été enregistré le 24/05/2019 sous le numéro de dépôt 5415

Désignation de l'entreprise : LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* 12

Adresse de l'entreprise : 161 ALLEE DE LA PRAIRIE 34280 LA GRANDE-MOTTE Durée de l'exercice précédent \* 12

Numéro SIRET \* 8 2 7 7 6 1 1 1 5 0 0 0 1 9 Néant  \*

Exercice N clos le 31/12/2018

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *				
	Frais de développement *				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 950	801	1 149	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
	ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			
		Constructions			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels			
		Autres immobilisations corporelles	6 798	2 085	4 713
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence			
		Autres participations	2 998		2 998
		Créances rattachées à des participations			
		Autres titres immobilisés			
	Prêts				
Autres immobilisations financières *	1 562		1 562		
TOTAL (II)		13 309	2 886	10 423	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens	11 781		11 781
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	38 037		38 037
		Autres créances (3)	24 452		24 452
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)			
Disponibilités		3 840		3 840	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	20 403		20 403	
	TOTAL (III)	98 513		98 513	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Écarts de conversion actif * (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		111 822	2 886	108 936	

Renvois : (1) Dont droit au bail : CP (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :<sup>4</sup> Immobilisations : Stocks : Créances :

Désignation de l'entreprise		LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 36 000...)	DA		36 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		100
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )	DG		18 285
	Report à nouveau	DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI		(50 056)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		<b>TOTAL (I)</b>	DL	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		12 167
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV		5 928
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		34 631
	Dettes fiscales et sociales	DY		9 883
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		1 998
Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		40 000
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC		104 606
	Ecart de conversion passif *	ED		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE		108 936
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		102 066	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

		Exercice N			Total	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires			
Désignation de l'entreprise : LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER					Néant <input type="checkbox"/> *	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF		
		FG	35 864	FH	FI	35 864
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	35 864	FK	FL	35 864
	Production stockée *			FM	11 781	
	Production immobilisée *			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP		
	Autres produits (1) (11)			FQ	4	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	47 650
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	87 224	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	1 237	
	Salaires et traitements *			FY	3 973	
	Charges sociales (10)			FZ	2 075	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA	2 562
					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)			GE	290	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	97 361	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	(49 711)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
Total des produits financiers (V)				GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	245
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
Total des charges financières (VI)				GU	245	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	(245)
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	(49 956)

④

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	513	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	513	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	613	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	613	
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>				HI	(100)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	48 163
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	98 219
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>				HN	(50 056)
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
			– Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	A6	obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
SORTIE PARTICIPATION SCCV AZEMA			100		
DEPOT DE GARANTIE			513		
DEPOT DE GARANTIE				513	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 11 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 106 937,82 E.

Le résultat net comptable est une perte de 50 055,59 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/03/2019 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels arrêtés au 31/12/2018, ont été préparés dans le respect des conventions générales prescrites par le plan comptable général, issu du règlement ANC n°2016-07 du 14/11/2016 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au PCG.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 231 euros.

il est précisé que le CICE ne sera pas destiné à financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni à augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 13 309

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 000	950		1 950
Immobilisations corporelles	648	6 150		6 798
Immobilisations financières	513	4 660	613	4 560
TOTAL	2 162	11 761	613	13 309

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 2 886

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	239	562		801
Immobilisations corporelles	86	2 000		2 085
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	324	2 562		2 886

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Autres immos.incorpo	1 950	801	1 149	3 ans
Mat.bureau &informat	6 798	2 085	4 713	de 2 à 3 ans
TOTAL	8 748	2 886	5 862	

## 3.2 - Etat des créances = 84 454

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 562		1 562
Actif circulant & charges d'avance	82 892	82 892	
TOTAL	84 454	82 892	1 562

## 3.3 - Charges constatées d'avance = 20 403

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 36 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	10,00	1 000
Titres émis ou variation du nominal	100	350,00	35 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	360,00	36 000

## 4.2 - Etat des dettes = 104 606

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	12 167	9 627	2 540	
Dettes financières diverses	5 928	5 928		
Fournisseurs	34 631	34 631		
Dettes fiscales & sociales	9 883	9 883		
Dettes sur immobilisations	1 998	1 998		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	40 000	40 000		
TOTAL	104 606	102 066	2 540	

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 1 194

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 007
Dettes fiscales & sociales	188
Autres dettes	
TOTAL	1 194

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 40 000

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## 5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 35 864

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	35 864	100,00 %
TOTAL	35 864	100,00 %

**6 - AUTRES INFORMATIONS****6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**6.2 - Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	1	0

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Charges constatées d'avance = 20 403**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'av( 486000 )	20 403
TOTAL	20 403

**8.2 - Charges à payer = 1 194**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	1 007
Fournis.fact.non par( 408100 )	1 007
Dettes fiscales et sociales :	188
Conges a payer( 428200 )	122
Org.soc. charges a p( 438600 )	66
TOTAL	1 194

**8.3 - Produits constatés d'avance = 40 000**

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'ava( 487000 )	40 000
TOTAL	40 000

**RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES**

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	<b>31/12/2018</b> 12 mois	<b>31/12/2017</b> 11 mois	<b>31/01/2017</b> mois	<b>31/01/2017</b> mois	<b>31/01/2017</b> mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a ) Capital social	36 000	1 000			
b ) Nombre d'actions émises	100	100			
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	35 864	104 635			
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-47 494	21 953			
c ) Impôt sur les bénéfices		3 244			
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-47 494	18 709			
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-50 056	18 385			
f ) Montants des bénéfices distribués					
g ) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-475	187			
b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-501	184			
c ) Dividende versé à chaque action					
<b>IV - Personnel :</b>					
a ) Nombre de salariés	1				
b ) Montant de la masse salariale	3 973				
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	2 075				

**Observations complémentaires**

**LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER**

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE  
AU CAPITAL DE 36 000 EUROS  
SIEGE SOCIAL : 161 ALLEE DE LA PRAIRIE , 34280 LA GRANDE MOTTE**

**827 761 115 RCS MONTPELLIER**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE  
DU 22 MARS 2019**

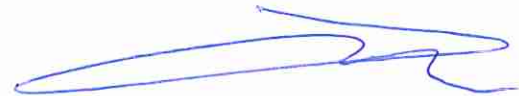
**DÉCISION D'AFFECTION DU RÉSULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à  
- 50 056 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	- 50 056 euros
Au compte "report à nouveau"	- 50 056 euros

L'associé unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Il devra, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.



**CERTIFIE CONFORME  
LE PRESIDENT**



**AXIOME  
AUDIT & STRATÉGIE  
COMMISSARIAT AUX COMPTES**

**MONTPELLIER 34965**

215, rue Samuel Morse - Le Triade  
Bât. 3 - CS 79016 - Cedex 2

Tél. : 04 99 54 24 60

Fax : 04 99 54 24 61

[auditetstrategie@axiomeassocies.fr](mailto:auditetstrategie@axiomeassocies.fr)

**SASU LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER**

161, Allée de la Prairie  
34280 LA GRANDE MOTTE

**COMMISSARIAT AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31.12.2018**





**AXIOME  
AUDIT & STRATÉGIE  
COMMISSARIAT AUX COMPTES**

**MONTPELLIER 34965**

215, rue Samuel Morse - Le Triade  
Bât. 3 - CS 79016 - Cedex 2

Tél. : 04 99 54 24 60

Fax : 04 99 54 24 61

[auditetstrategie@axiomeassocies.fr](mailto:auditetstrategie@axiomeassocies.fr)

**SASU LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER**

161, Allée de la Prairie

34280 LA GRANDE MOTTE



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**BILAN  
COMPTE DE RESULTAT  
ANNEXE**



**AXIOME**  
**AUDIT & STRATÉGIE**  
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**

**MONTPELLIER 34965**

215, rue Samuel Morse - Le Triade  
Bât. 3 - CS 79016 - Cedex 2

Tél. : 04 99 54 24 60

Fax : 04 99 54 24 61

auditetstrategie@axiomeassocies.fr

**SASU LES PINS PROMOTEUR**  
**D'IMMOBILIER**

161, Allée de la Prairie

34280 LA GRANDE MOTTE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

A l'associé unique,

**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 SASU LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice 2017 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d’émission de notre rapport, et notamment nous n’avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d’ensemble des comptes.

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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l’associé unique**

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

Nous n’avons pas d’observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l’associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **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.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

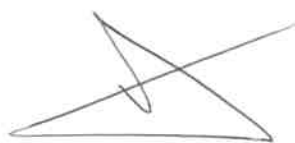
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

Fait à Montpellier, le 6 mars 2019

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Steve AMAT', written over a horizontal line.

**Le Commissaire aux Comptes**  
**AXIOME AUDIT ET STRATEGIE**  
Steve AMAT

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le		du 01/02/2017			
	31/12/2018 (12 mois)		au 31/12/2017 (11 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>Actif Immobilisé</b>						
Autres immobilisations incorporelles	1 950	801	1 149	1,05	761	0,54
Autres immobilisations corporelles	6 798	2 085	4 713	4,33	563	0,40
Autres Participations	2 998		2 998	2,75		
Autres immobilisations financières	1 562		1 562	1,43	513	0,37
<b>TOTAL (I)</b>	<b>13 309</b>	<b>2 886</b>	<b>10 423</b>	<b>9,57</b>	<b>1 837</b>	<b>1,31</b>
<b>Actif circulant</b>						
En cours de production de biens	11 781		11 781	10,81		
Clients et comptes rattachés	38 037		38 037	34,92	125 562	89,43
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	12 000		12 000	11,02		
. Personnel	80		80	0,07		
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 475		3 475	3,19		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 765		5 765	5,29	12 376	8,81
. Autres	3 132		3 132	2,88	100	0,07
Disponibilités	3 840		3 840	3,53	532	0,38
Charges constatées d'avance	20 403		20 403	18,73		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>98 513</b>		<b>98 513</b>	<b>90,43</b>	<b>138 570</b>	<b>98,69</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>111 822</b>	<b>2 886</b>	<b>108 936</b>	<b>100,00</b>	<b>140 407</b>	<b>100,00</b>

SARL AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE



Commissariat aux Comptes - Audit

215 rue Samuel Morse, Le Trade 3

axiome 34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. : 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61


## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (11 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 36 000 )	36 000	33,05	1 000	0,71
Réserve légale	100	0,09		
Autres réserves	18 285	16,79		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-50 056</b>	<b>-45,94</b>	<b>18 385</b>	<b>13,09</b>
<b>TOTAL(I)</b>	<b>4 329</b>	<b>3,97</b>	<b>19 385</b>	<b>13,81</b>
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
. Emprunts	12 167	11,17		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Associés	5 928	5,44	36 482	25,98
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 631	31,79	60 369	43,00
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	544	0,50		
. Organismes sociaux	830	0,76		
. Etat, impôts sur les bénéfices			3 244	2,31
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 509	7,81	20 927	14,90
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 998	1,83		
Produits constatés d'avance	40 000	36,72		
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>104 606</b>	<b>96,03</b>	<b>121 022</b>	<b>86,19</b>
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>108 936</b>	<b>100,00</b>	<b>140 407</b>	<b>100,00</b>

SARL AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE


 Commissariat aux Comptes - Audit  
 215 rue Samuel Morse, Le Triade 3

axiome 34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. : 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

page 4

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		du 01/02/2017 au 31/12/2017 (11 mois)		Variation absolue (12 / 11)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Production vendue services	35 864		35 864	100,00	104 635	100,00	-68 771	-65,71
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>35 864</b>		<b>35 864</b>	100,00	<b>104 635</b>	100,00	<b>-68 771</b>	<b>-65,71</b>
Production stockée			11 781	32,85			11 781	N/S
Autres produits			4	0,01			4	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>47 650</b>	132,86	<b>104 635</b>	100,00	<b>-56 985</b>	<b>-54,45</b>
Autres achats et charges externes			87 224	243,21	82 682	79,02	4 542	5,49
Impôts, taxes et versements assimilés			1 237	3,45			1 237	N/S
Salaires et traitements			3 973	11,08			3 973	N/S
Charges sociales			2 075	5,79			2 075	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 562	7,14	324	0,31	2 238	690,74
Autres charges			290	0,81	0	0,00	290	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>97 361</b>	271,47	<b>83 006</b>	79,33	<b>14 355</b>	<b>17,29</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-49 711</b>	-138,60	<b>21 629</b>	20,67	<b>-71 340</b>	<b>-329,82</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
<b>Total des produits financiers (V)</b>								
Intérêts et charges assimilées			245	0,68			245	N/S
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>245</b>	0,68			<b>245</b>	N/S
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-245</b>	-0,67			<b>-245</b>	N/S
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-49 956</b>	-139,28	<b>21 629</b>	20,67	<b>-71 585</b>	<b>-330,96</b>
Produits exceptionnels sur opérations en capital			513	1,43			513	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			<b>513</b>	1,43			<b>513</b>	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			613	1,71			613	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>613</b>	1,71			<b>613</b>	N/S
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>			<b>-100</b>	-0,27			<b>-100</b>	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)					3 244	3,10	-3 244	-100,00
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>			<b>48 163</b>	134,29	<b>104 635</b>	100,00	<b>-56 472</b>	<b>-53,96</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>			<b>98 219</b>	273,87	<b>86 250</b>	82,43	<b>11 969</b>	<b>13,88</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>			<b>-50 056</b>	-139,56	<b>18 385</b>	17,57	<b>-68 441</b>	<b>-372,26</b>
			<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>			

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**



Commissariat aux Comptes - Audit

215 rue Samuel Morse, Le Triade 3

**AXIOME** 34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. : 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 11 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 106 937,82 E.

Le résultat net comptable est une perte de 50 055,59 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/03/2019 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels arrêtés au 31/12/2018, ont été préparés dans le respect des conventions générales prescrites par le plan comptable général, issu du règlement ANC n°2016-07 du 14/11/2016 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au PCG.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**

Commissariat aux Comptes - Audit

215 rue Samuel Morse, Le Triade 3

axiome 34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. : 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

## 2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 231 euros.

il est précisé que le CICE ne sera pas destiné à financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni à augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**

Commissariat aux Comptes - Audit

215 rue Samuel Morse, Le Triade 3

axiome 34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. : 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**



Commissariat aux Comptes - Audit  
215 rue Samuel Morse, Le Triade 3

**axiome** 34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. : 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 13 309

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 000	950		1 950
Immobilisations corporelles	648	6 150		6 798
Immobilisations financières	513	4 660	613	4 560
<b>TOTAL</b>	<b>2 162</b>	<b>11 761</b>	<b>613</b>	<b>13 309</b>

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 2 886

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	239	562		801
Immobilisations corporelles	86	2 000		2 085
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>324</b>	<b>2 562</b>		<b>2 886</b>

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Autres immos.incorpo	1 950	801	1 149	3 ans
Mat.bureau &informat	6 798	2 085	4 713	de 2 à 3 ans
<b>TOTAL</b>	<b>8 748</b>	<b>2 886</b>	<b>5 862</b>	

## 3.2 - Etat des créances = 84 454

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 562		1 562
Actif circulant & charges d'avance	82 892	82 892	
<b>TOTAL</b>	<b>84 454</b>	<b>82 892</b>	<b>1 562</b>

## 3.3 - Charges constatées d'avance = 20 403

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SARL AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE



Commissariat aux Comptes - Audit  
215 rue Samuel Morse, Le Triade 3  
axiome 34965 MONTPELLIER CEDEX-2

Tél. : 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 36 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	10,00	1 000
Titres émis ou variation du nominal	100	350,00	35 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	360,00	36 000

## 4.2 - Etat des dettes = 104 606

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	12 167	9 627	2 540	
Dettes financières diverses	5 928	5 928		
Fournisseurs	34 631	34 631		
Dettes fiscales & sociales	9 883	9 883		
Dettes sur immobilisations	1 998	1 998		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	40 000	40 000		
<b>TOTAL</b>	<b>104 606</b>	<b>102 066</b>	<b>2 540</b>	

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 1 194

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 007
Dettes fiscales & sociales	188
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>1 194</b>

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 40 000

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## SARL AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE



Commissariat aux Comptes - Audit

215 rue Samuel Morse, Le Triade 3

axiome 34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. : 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 35 864**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	35 864	100,00 %
TOTAL	35 864	100,00 %

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**

Commissariat aux Comptes - Audit

215 rue Samuel Morse, Le Triade 3

axiome 34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. : 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 6 - AUTRES INFORMATIONS

## 6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## 6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	1	0

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**Commissariat aux Comptes - Audit  
215 rue Samuel Morse, Le Triade 3  
axiome 34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. : 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Charges constatées d'avance = 20 403**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'av( 486000 )	20 403
<b>TOTAL</b>	<b>20 403</b>

**8.2 - Charges à payer = 1 194**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	1 007
Fournis.fact.non par( 408100 )	1 007
Dettes fiscales et sociales :	188
Conges a payer( 428200 )	122
Org.soc. charges a p( 438600 )	66
<b>TOTAL</b>	<b>1 194</b>

**8.3 - Produits constatés d'avance = 40 000**

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'ava( 487000 )	40 000
<b>TOTAL</b>	<b>40 000</b>

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**

Commissariat aux Comptes - Audit  
215 rue Samuel Morse, Le Triade 3  
axiome 34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. : 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER  
**RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES**

page 10

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

**RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES**

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 11 mois	31/01/2017 mois	31/01/2017 mois	31/01/2017 mois
<b><u>I - Situation financière en fin d'exercice</u></b>					
a ) <i>Capital social</i>	36 000	1 000			
b ) <i>Nombre d'actions émises</i>	100	100			
c ) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<b><u>II - Résultat global des opérations effectives</u></b>					
a ) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	35 864	104 635			
b ) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements &amp; provisions</i>	-47 494	21 953			
c ) <i>Impôt sur les bénéfices</i>		3 244			
d ) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements &amp; provisions</i>	-47 494	18 709			
e ) <i>Bénéfice après impôt, amortissements &amp; provisions</i>	-50 056	18 385			
f ) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g ) <i>Participation des salariés</i>					
<b><u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u></b>					
a ) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements &amp; provisions</i>	-475	187			
b ) <i>Bénéfice après impôt, amortissements &amp; provisions</i>	-501	184			
c ) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<b><u>IV - Personnel :</u></b>					
a ) <i>Nombre de salariés</i>	1				
b ) <i>Montant de la masse salariale</i>	3 973				
c ) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	2 075				

**Observations complémentaires**

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**



Commissariat aux Comptes - Audit

215 rue Samuel Morse, Le Triade 3

AXIOME 34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. : 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER  
**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

page 11

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

<b>Filiales et Participations</b>	<b>Capital social</b>	<b>Réserves et report à nouveau</b>	<b>Quote part du capital détenu en %</b>	<b>Valeur brute des titres détenus</b>	<b>Valeur nette des titres détenus</b>	<b>Prêts et avances consentis par la Sté</b>	<b>Cautions et avals donnés par la Sté</b>	<b>C.A. H.T. du dernier exercice clos</b>	<b>Résultat du dernier exercice clos</b>	<b>Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.</b>
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
<b>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</b>										
SASU LPPI CAPITAL	1 000		100	1 000	1 000					
SCCV CASTELNAU 1	1 000		99	999	999					
SCCV CASTELNAU 2	1 000		99	999	999					
<b>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</b>										
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b>										
<b>- Filiales non reprises en A:</b>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<b>- Participations non reprises en A:</b>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

**Observations complémentaires**

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**



Commissariat aux Comptes - Audit  
 215 rue Samuel Morse, Le Triade 3

axiome 34965 MONTPELLIER CEDEX 2

Tél. : 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61