

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 15/12/2021 sous le numéro de dépôt 26382

Désignation de l'entreprise : LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER [1 | 8 | ]  
 Adresse de l'entreprise 161 ALLEE DE LA PRAIRIE 34280 LA GRANDE-MOTTE Durée de l'exercice précédent \* [1 | 2 | ]

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

				Exercice N clos le, [3   1   0   1   0   6   2   0   2   1   ]			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 950	AK	1 950		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 682	AS	1 150	531	
	Autres immobilisations corporelles	AT	22 713	AU	14 444	8 269	
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	10 439	CV		10 439	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	2 281	BI		2 281	
TOTAL (II)		BJ	39 065	BK	17 545	21 520	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	236 925	BY		236 925
		Autres créances (3)	BZ	179 488	CA		179 488
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD		CE		
Disponibilités		CF	12 900	CG		12 900	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	40 092	CI		40 092	
	TOTAL (III)	CJ	469 405	CK		469 405	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	10 482			10 482	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	518 952	1A	17 545	501 407	

*Certifié conforme le Président*

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

Clause de réserve de propriété : \* Immobilisations : Stocks : Créances :

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

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			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="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 style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="B1"/> )	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="EJ"/> )	DG		18 285	
	Report à nouveau	DH		(28 650)	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI		(220 314)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
<b>TOTAL (I)</b>			DL	(194 579)	
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		29 092	
	Autres emprunts obligataires	DT		150 000	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		150 000	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="EI"/> )	DV		113 447	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		15 407	
	Dettes fiscales et sociales	DY		184 508	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		2 439	
	Autres dettes	EA		10 964	
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB		40 130	
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	695 986	
Ecarts de conversion passif *			(V)	ED	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	501 407	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(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		282 539		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

DGFIP N° 2052-SD 2021

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

Désignation de l'entreprise : <u>LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER</u>		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *			
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF		
		FG	698 726	FH	FI	698 726	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	698 726	FK	FL	698 726	
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	20 667	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	26 361	
	Autres produits (1) (11)				FQ	4	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	745 757
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	220 765	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	10 800	
	Salaires et traitements *				FY	455 317	
	Charges sociales (10)				FZ	180 442	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	93 403
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
Autres charges (12)				GE	4		
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	960 730	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	(214 973)	
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	37 367	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	20 639	
	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	58 005	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	55 400	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)					GU	55 400	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	2 606	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	(212 367)	

④

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

DGFIP N° 2053-SD 2021

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

Désignation de l'entreprise		LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER		Néant	<input type="checkbox"/> *	
				<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	7 514	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	999	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	8 513	
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>				HI	(8 513)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	(566)	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	803 763	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	1 024 077	
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>				HN	(220 314)	
REVENUS	(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	25 677
			– Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(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	26 361
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	
	(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 : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin		A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(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		
PENALITES				266	Produits exceptionnels	
ABANDON COMPTE COURANT HAUTE PLAGE SCCV				7 248		
SORTIE PARTS SOCIALES HAUTE PLAGE SCCV				999		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 30/06/2021 a une durée de 18 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 501 407,08 E.

Le résultat net comptable est une perte de 220 313,93 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/09/2021 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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.

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****2.0.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

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



## 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 = 39 065

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 950			1 950
Immobilisations corporelles	16 591	7 803		24 395
Immobilisations financières	12 229	1 490	999	12 720
<b>TOTAL</b>	<b>30 771</b>	<b>9 293</b>	<b>999</b>	<b>39 065</b>

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 17 545

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 451	499		1 950
Immobilisations corporelles	6 361	9 234		15 595
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>7 812</b>	<b>9 733</b>		<b>17 545</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	1 950	0	3 ans
Materiel et outillag	1 082	729	353	de 2 à 5 ans
Petits materiels decoration	600	422	178	3 ans
Mat.bureau &informat	20 262	13 536	6 726	de 2 à 5 ans
Mobilier	2 452	908	1 543	5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>26 345</b>	<b>17 545</b>	<b>8 800</b>	

## 3.2 - Etat des créances = 458 786

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 281		2 281
Actif circulant & charges d'avance	456 505	456 505	
<b>TOTAL</b>	<b>458 786</b>	<b>456 505</b>	<b>2 281</b>

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 25 536**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	24 203
Autres créances	1 333
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>25 536</b>

**3.4 - Charges constatées d'avance = 40 092**

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

**3.5 - Charges à répartir = 10 482**

Charges à répartir	Valeur nette	Taux
Charges différées		%
Frais d'acquisition des immob.		%
Frais d'émission des emprunts	10 482	%
Charges à étaler		%
<b>TOTAL</b>	<b>10 482</b>	

**3.6 - Informations complémentaires sur le bilan actif**

Charges à répartir :

Il s'agit de commissions bancaires inhérentes à la mise en place de l'emprunt qui sont étalées sur la durée de l'emprunt.

## 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	360,00	36 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	360,00	36 000

## 4.2 - Etat des dettes = 695 986

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	329 092	29 092	300 000	
Dettes financières diverses	113 447	0	113 447	
Fournisseurs	15 407	15 407		
Dettes fiscales & sociales	184 508	184 508		
Dettes sur immobilisations	2 439	2 439		
Autres dettes	10 964	10 964		
Produits constatés d'avance	40 130	40 130		
<b>TOTAL</b>	<b>695 986</b>	<b>282 539</b>	<b>413 447</b>	

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 68 130

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	29 092
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	10 518
Dettes fiscales & sociales	20 951
Autres dettes	7 569
<b>TOTAL</b>	<b>68 130</b>

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 40 130

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

## 4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif

-Engagement retraite

Les engagements pour indemnité de départ en retraite, compte tenu de l'âge moyen du personnel, de l'ancienneté et de l'effectif ne sont pas significatifs au 30 juin 2021.

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## 5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 698 726

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	698 726	100,00 %
TOTAL	698 726	100,00 %

## 5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -566

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-214 973		-214 973
Résultat financier	2 606		2 606
Résultat exceptionnel	-8 513		-8 513
Participation des salariés			
TOTAL	-220 880	-566	-220 314

# 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

---

## DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 NOVEMBRE 2021

### DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

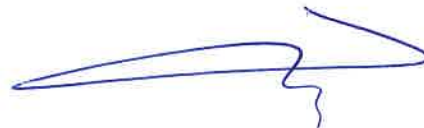
#### TROISIÈME DECISION

L'associé unique approuve la proposition de la Présidence et après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de - 220 314 euros, décide de l'affecter comme suit :

Perte de l'exercice	- 220 314 euros
En totalité au poste « Report à nouveau » S'élevant ainsi à - 248 964 euros	- 220 314 euros

---

CERTIFIE CONFORME  
LE PRESIDENT  
MARC HISBERGUE





**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

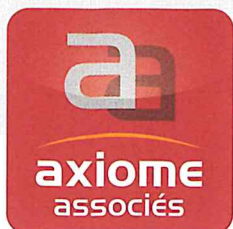
[auditetstrategie@axiomeassocies.fr](mailto:auditetstrategie@axiomeassocies.fr)

**SASU LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER**

161, Allée de la Prairie  
34280 LA GRANDE MOTTE

**COMMISSARIAT AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 30.06.2021**



**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@axiomeassociés.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 30 JUIN 2021**

A l'associé unique de la société SASU LES PINS PROMOTEUR D'IMMOBILIER,

### **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 de 18 mois clos le 30 juin 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.

### **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 prévues par le code de commerce et le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.



## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « Autres éléments significatifs de l'exercice » de l'annexe comptable concernant la crise sanitaire Covid-19.

## **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 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.

## **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 unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées 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.

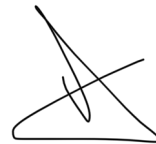
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Montpellier, le 15 novembre 2021



---

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

Période du 01/01/2020 au 30/06/2021

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/01/2020 au 30/06/2021 (18 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>Actif Immobilisé</b>						
Autres immobilisations incorporelles	1 950	1 950			499	0,09
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 682	1 150	531	0,11	1 399	0,25
Autres immobilisations corporelles	22 713	14 444	8 269	1,65	8 831	1,56
Autres Participations	10 439		10 439	2,08	9 948	1,76
Autres immobilisations financières	2 281		2 281	0,45	2 281	0,40
<b>TOTAL (I)</b>	<b>39 065</b>	<b>17 545</b>	<b>21 520</b>	<b>4,29</b>	<b>22 959</b>	<b>4,06</b>
<b>Actif circulant</b>						
Clients et comptes rattachés	236 925		236 925	47,25	178 542	31,54
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 127		1 127	0,22		
. Organismes sociaux					287	0,05
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 541		2 541	0,51		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 746		3 746	0,75	932	0,16
. Autres	172 074		172 074	34,32	160 402	28,34
Disponibilités	12 900		12 900	2,57	120 297	21,25
Charges constatées d'avance	40 092		40 092	8,00	805	0,14
<b>TOTAL (II)</b>	<b>469 405</b>		<b>469 405</b>	<b>93,62</b>	<b>461 264</b>	<b>81,48</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	10 482		10 482	2,09	81 860	14,46
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>518 952</b>	<b>17 545</b>	<b>501 407</b>	<b>100,00</b>	<b>566 083</b>	<b>100,00</b>

## SARL AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE



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

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

Période du 01/01/2020 au 30/06/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	30/06/2021 (18 mois)		31/12/2019 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 36 000 )	36 000	7,18	36 000	6,36
Réserve légale	100	0,02	100	0,02
Autres réserves	18 285	3,65	18 285	3,23
Report à nouveau	-28 650	-5,70	-50 056	-8,83
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-220 314</b>	<b>-43,93</b>	<b>21 406</b>	<b>3,78</b>
<b>TOTAL(I)</b>	<b>-194 579</b>	<b>-38,80</b>	<b>25 735</b>	<b>4,55</b>
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles	29 092	5,80	14 685	2,59
Autres Emprunts obligataires	150 000	29,92	150 000	26,50
. Emprunts	150 000	29,92	2 540	0,45
Emprunts et dettes financières diverses				
. Associés	113 447	22,63	130 862	23,12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 407	3,07	5 600	0,99
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	15 362	3,06		
. Organismes sociaux	115 968	23,13	20 436	3,61
. Etat, impôts sur les bénéfiques			830	0,15
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 038	7,79	57 653	10,18
. Autres impôts, taxes et assimilés	14 139	2,82	2 004	0,35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 439	0,49	2 348	0,41
Autres dettes	10 964	2,19	15 912	2,81
Produits constatés d'avance	40 130	8,00	137 478	24,29
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>695 986</b>	<b>138,81</b>	<b>540 348</b>	<b>95,45</b>
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>501 407</b>	<b>100,00</b>	<b>566 083</b>	<b>100,00</b>

SARL AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE



Commissariat aux Comptes - Audit  
 215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
 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 01/01/2020 au 30/06/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/01/2020 au 30/06/2021 (18 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (18 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Production vendue services	698 726		698 726	100,00	602 706	100,00	96 020	15,93
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>698 726</b>		<b>698 726</b>	<b>100,00</b>	<b>602 706</b>	<b>100,00</b>	<b>96 020</b>	<b>15,93</b>
Subventions d'exploitation			20 667	2,96			20 667	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			26 361	3,77	137 290	22,78	-110 929	-80,79
Autres produits			4	0,00	172	0,03	-168	-97,66
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>745 757</b>	<b>106,73</b>	<b>740 169</b>	<b>122,81</b>	<b>5 588</b>	<b>0,75</b>
Autres achats et charges externes			220 765	31,60	345 912	57,39	-125 147	-36,17
Impôts, taxes et versements assimilés			10 800	1,55	2 699	0,45	8 101	300,15
Salaires et traitements			455 317	65,16	201 312	33,40	254 005	126,17
Charges sociales			180 442	25,82	78 944	13,10	101 498	128,57
Dotations aux amortissements sur immobilisations			93 403	13,37	60 355	10,01	33 048	54,76
Autres charges			4	0,00	9	0,00	-5	-55,55
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>960 730</b>	<b>137,50</b>	<b>689 231</b>	<b>114,36</b>	<b>271 499</b>	<b>39,39</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-214 973</b>	<b>-30,76</b>	<b>50 938</b>	<b>8,45</b>	<b>-265 911</b>	<b>-522,02</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Produits financiers de participations			37 367	5,35			37 367	N/S
Autres intérêts et produits assimilés			20 639	2,95	0	0,00	20 639	N/S
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>58 005</b>	<b>8,30</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>58 005</b>	<b>N/S</b>
Intérêts et charges assimilées			55 400	7,93	28 701	4,76	26 699	93,02
Différences négatives de change					1	0,00	-1	-100,00
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>55 400</b>	<b>7,93</b>	<b>28 702</b>	<b>4,76</b>	<b>26 698</b>	<b>93,02</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>2 606</b>	<b>0,37</b>	<b>-28 702</b>	<b>-4,75</b>	<b>31 308</b>	<b>109,08</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-212 367</b>	<b>-30,38</b>	<b>22 236</b>	<b>3,69</b>	<b>-234 603</b>	<b>N/S</b>
Produits exceptionnels sur opérations en capital					2 048	0,34	-2 048	-100,00
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>					<b>2 048</b>	<b>0,34</b>	<b>-2 048</b>	<b>-100,00</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			7 514	1,08			7 514	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			999	0,14	2 048	0,34	-1 049	-51,21
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>8 513</b>	<b>1,22</b>	<b>2 048</b>	<b>0,34</b>	<b>6 465</b>	<b>315,67</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>			<b>-8 513</b>	<b>-1,21</b>			<b>-8 513</b>	<b>N/S</b>
Impôts sur les bénéfices (X)			-566	-0,07	830	0,14	-1 396	-168,18
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>			<b>803 763</b>	<b>115,03</b>	<b>742 217</b>	<b>123,15</b>	<b>61 546</b>	<b>8,29</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>			<b>1 024 077</b>	<b>146,56</b>	<b>720 811</b>	<b>119,60</b>	<b>303 266</b>	<b>42,07</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>			<b>-220 314</b>	<b>-31,52</b>	<b>21 406</b>	<b>3,55</b>	<b>-241 720</b>	<b>N/S</b>
			<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier			25 677	3,67			25 677	N/S

SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE



Commissariat aux Comptes - Audit

215. rue Samuel Morse, Le Triade 3

34965 MONTPELLIER CEDEX 2

FIDUCIAIRE MADAR ASSOCIES

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

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 30/06/2021 a une durée de 18 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 501 407,08 E.

Le résultat net comptable est une perte de 220 313,93 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/09/2021 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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.

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  
34965 MONTPELLIER CEDEX 2

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

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.0.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

**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  
34965 MONTPELLIER CEDEX 2

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

## 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 = 39 065

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 950			1 950
Immobilisations corporelles	16 591	7 803		24 395
Immobilisations financières	12 229	1 490	999	12 720
<b>TOTAL</b>	<b>30 771</b>	<b>9 293</b>	<b>999</b>	<b>39 065</b>

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 17 545

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 451	499		1 950
Immobilisations corporelles	6 361	9 234		15 595
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>7 812</b>	<b>9 733</b>		<b>17 545</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	1 950	0	3 ans
Materiel et outillag	1 082	729	353	de 2 à 5 ans
Petits materiels decoration	600	422	178	3 ans
Mat.bureau &informat	20 262	13 536	6 726	de 2 à 5 ans
Mobilier	2 452	908	1 543	5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>26 345</b>	<b>17 545</b>	<b>8 800</b>	

## 3.2 - Etat des créances = 458 786

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 281		2 281
Actif circulant & charges d'avance	456 505	456 505	
<b>TOTAL</b>	<b>458 786</b>	<b>456 505</b>	<b>2 281</b>

## SARL AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE


 Commissariat aux Comptes - Audit  
 215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
 34965 MONTPELLIER CEDEX 2  
 Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 25 536**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	24 203
Autres créances	1 333
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>25 536</b>

**3.4 - Charges constatées d'avance = 40 092**

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

**3.5 - Charges à répartir = 10 482**

Charges à répartir	Valeur nette	Taux
Charges différées		%
Frais d'acquisition des immob.		%
Frais d'émission des emprunts	10 482	%
Charges à étaler		%
<b>TOTAL</b>	<b>10 482</b>	

**3.6 - Informations complémentaires sur le bilan actif**

Charges à répartir :

Il s'agit de commissions bancaires inhérentes à la mise en place de l'emprunt qui sont étalées sur la durée de l'emprunt.

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**



Commissariat aux Comptes - Audit  
215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
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	360,00	36 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	360,00	36 000

## 4.2 - Etat des dettes = 695 986

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	329 092	29 092	300 000	
Dettes financières diverses	113 447	0	113 447	
Fournisseurs	15 407	15 407		
Dettes fiscales & sociales	184 508	184 508		
Dettes sur immobilisations	2 439	2 439		
Autres dettes	10 964	10 964		
Produits constatés d'avance	40 130	40 130		
<b>TOTAL</b>	<b>695 986</b>	<b>282 539</b>	<b>413 447</b>	

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 68 130

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	29 092
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	10 518
Dettes fiscales & sociales	20 951
Autres dettes	7 569
<b>TOTAL</b>	<b>68 130</b>

## SARL AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE



Commissariat aux Comptes - Audit  
215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
34965 MONTPELLIER CEDEX 2  
Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 40 130

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

## 4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif

-Engagement retraite

Les engagements pour indemnité de départ en retraite, compte tenu de l'âge moyen du personnel, de l'ancienneté et de l'effectif ne sont pas significatifs au 30 juin 2021.

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## 5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 698 726

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	698 726	100,00 %
TOTAL	698 726	100,00 %

## 5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -566

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-214 973		-214 973
Résultat financier	2 606		2 606
Résultat exceptionnel	-8 513		-8 513
Participation des salariés			
TOTAL	-220 880	-566	-220 314

## SARL AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE



Commissariat aux Comptes - Audit  
215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
34965 MONTPELLIER CEDEX 2  
Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 51

## 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 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	1 767
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	1 767

## 6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	6	0

## 6.4 - Engagements donnés = 88 924

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	88 924
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	88 924

## SARL AXIOME AUDIT &amp; STRATEGIE



Commissariat aux Comptes - Audit  
215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
34965 MONTPELLIER CEDEX 2  
Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## 7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

## 7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs				
Montants de l'exercice		46 012		46 012
Sous-total		46 012		46 012

## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 30/06/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL (suite)

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		32 286		32 286
Entre 1 et 5 ans		56 639		56 639
A plus de 5 ans				
Sous-total		88 924		88 924

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moins d'un an		101 716		101 716
A 1 an au plus		46 326		46 326
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total		148 042		148 042

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		282 978		282 978

## 7.2 - Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine		171 540		171 540
Cumuls des dotations antérieures				
Dotations de l'exercice		5 001		5 001
Valeur nette comptable		166 539		166 539

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**  
 Commissariat aux Comptes - Audit  
 215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
 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 - Produits à recevoir = 25 536**

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		24 203
	Clients fact. a etab( 418100 )	24 203
Autres créances :		1 333
	Debit.cred.div.prod.( 468700 )	1 333
	<b>TOTAL</b>	<b>25 536</b>

**8.2 - Charges constatées d'avance = 40 092**

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges constat.d'av( 486000 )	40 092
	<b>TOTAL</b>	<b>40 092</b>


**8.3 - Charges à payer = 68 130**

Charges à payer		Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :		29 092
	Int.courus/emprunt o( 168810 )	29 092
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		10 518
	Fournis.fact.non par( 408100 )	10 518
Dettes fiscales et sociales :		20 951
	Conges a payer( 428200 )	11 148
	Org.soc. charges a p( 438600 )	5 350
	Etat autres ch. a pa( 448600 )	4 453
Autres dettes :		7 569
	Debit.cred.div.char.( 468600 )	7 569
	<b>TOTAL</b>	<b>68 130</b>

**8.4 - Produits constatés d'avance = 40 130**

Produits constatés d'avance		Montant
	Prod.constates d'ava( 487000 )	40 130
	<b>TOTAL</b>	<b>40 130</b>

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**

 Commissariat aux Comptes - Audit  
215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
34965 MONTPELLIER CEDEX 2  
Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

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

page 12

Période du 01/01/2020 au 30/06/2021


Présenté en Euro

**RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES**

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/06/2021 18 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 11 mois	31/01/2017 mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a ) Capital social	36 000	36 000	36 000	1 000	
b ) Nombre d'actions émises	100	100	100		
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	698 726	602 706	35 864	104 635	
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-127 477	82 591	-47 494	21 953	
c ) Impôt sur les bénéfices	-566	830		3 244	
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-126 911	81 761	-47 494	18 709	
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-220 314	21 406	-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	-1 269	818	-475		
b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-2 203	214	-501		
c ) Dividende versé à chaque action					
<b>IV - Personnel :</b>					
a ) Nombre de salariés	6	3	1		
b ) Montant de la masse salariale	455 317	201 312	3 973		
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	180 442	78 944	2 075		

Observations complémentaires

**SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE**

 Commissariat aux Comptes - Audit  
 215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
 34965 MONTPELLIER CEDEX 2  
 Tél. 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAS LPPI INVEST 2	500		100	500	500	6 135			-8 445	
SAS LYLA	500		100	500	500	23 052			-14 947	
SAS LPPI CAPITAL	1 000		100	1 000	1 000	87 128			-32 991	
SAS LPPI INVEST 3	500		100	500	500	6 117			-8 466	
SCCV LPC1	1 000		95	949	949	67 214			-290	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SAS BATIH	10 000		50	5 000	5 000	19 575			-52 053	
SCCV PREMIERE ECLUS	1 000		50	500	500	1 278			-6 508	
SCCV LE 9	1 000		49	490	490					
SCCV PREMIERE SYMP	1 000		50	500	500	2 675			-3 943	
SAS NOVA AMENAGEM	1 000		50	500	500					
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; partic.</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

SARL AXIOME AUDIT & STRATEGIE  
 Commissariat aux Comptes - Audit  
 215, rue Samuel Morse, Le Triade 3  
 34965 MONTPELLIER CEDEX 2  
 04 99 54 24 60 - Fax : 04 99 54 24 61