

RCS : METZ
Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 01226
Numéro SIREN : 442 344 990
Nom ou dénomination : IMOCLAIRE

Ce dépôt a été enregistré le 28/01/2020 sous le numéro de dépôt 264

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 2020 B264
Metz, le ...30.10.2020

Le Greffier



IMOCLAIRE

5 Place Saint Martin
57000 METZ

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2017

2015 B 1226

IMOCCLAIRE
Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 euros
Siège social : 5, place Saint-Martin
57000 METZ
442 344 990 RCS METZ

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 2020 B 264
Metz, le 30/11/2020



**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2018**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à -120 353,23 euros de la manière suivante :

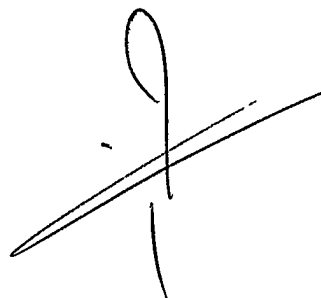
Perte de l'exercice :	-120 353,23 euros
Report à nouveau antérieur :	-156 442,08 euros
Au compte "report à nouveau" S'élevant ainsi à -276 795,31 euros	-120 353,23 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 JUIN 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président, Grégory BIGEL





D.L. AUDIT

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION LORRAINE ET À LA COUR D'APPEL DE METZ

IMOCLAIRE

Société par actions simplifiée au capital de 200.000 €

5 Place Saint Martin

57000 METZ

RCS METZ 442 344 990

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale de la société IMOCLAIRE

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 IMOCLAIRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 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 des commissaires 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La société détient des participations enregistrées à l'actif du bilan pour un montant net de 1.293.771,83 euros. L'annexe aux comptes annuels relate les règles et méthodes comptables retenues pour l'évaluation de ces participations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe, ainsi que le caractère raisonnable des estimations pratiquées. 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 aux actionnaires

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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise

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 cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilité du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels

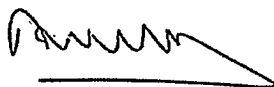
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 cumulées, 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 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 :

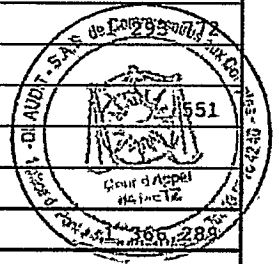
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Metz, le 28 juin 2018
Pour la Société DL AUDIT SAS



Anne-Flore COLOMBET
Commissaire aux comptes
Inscrite près la Cour d'Appel de Metz

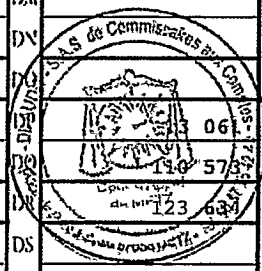
Désignation de l'entreprise : <u>IMOCOLAIRE</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>1 2 </u>	
Adresse de l'entreprise <u>5 PLACE SAINT MARTIN 57000 METZ</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>1 2 </u>	
Numéro SIRET * <u>4 4 2 3 4 4 9 9 0 0 0 0 3 5</u>			Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice clos le <u>31/11/2017</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (1)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement **	AC	CC
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AI	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
Autres immobilisations financières *	BI	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK
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
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG	
Charges constatées d'avance (3) *	CH	CJ	
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif *	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	CA
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP
Chaise de réserve de propriété		(3) Part à plus d'un an :	CR
		Stocks :	
		Créances :	



SAGE Experts-comptables Janvier 2018

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

Désignation de l'entreprise		IMOLAIRE		Néant <input type="checkbox"/>	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 200 000...)	DA			200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *) EJ	DG			2 180 000
	Report à nouveau	DH			(156 442)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			(120 353)
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées †	DK			
		TOTAL (I)	DL		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	TOTAL (III)				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			54 476
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			947 702
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			90 493
	Dettes fiscales et sociales	DY			202 315
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			1 533
	Autres dettes	EA			100 902
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			15 684
	TOTAL (IV)	EC			1 413 105
	Écarts de conversion passif *				
	(V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE			3 659 944
RÉFUGES	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IF			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme †	IF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			1 379 306	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EII			1 978	



SAGE Experts-comptables Janvier 2018

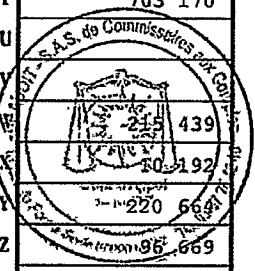
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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

DGFIP N° 2052-SD 2018

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

1 Désignation de l'entreprise : <u>IMOCOLAIRE</u>				Néant <input type="checkbox"/>			
		Exercice N					
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	884 500	FB	FC	884 500	
	Production vendue	biens **	FD		FE	FF	
			FG	353 306	FH	FI	353 306
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	1 237 806	FK	FL	1 237 806
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	58 403
	Autres produits (1) (11)					FQ	3
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 296 212
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	703 170
	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	439
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	192
	Salaires et traitements *					FY	220 669
	Charges sociales (10)					FZ	86 869
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	20 500
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	3 514
	Autres charges (12)					GE	55 818
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 325 966	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(29 754)	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	90 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	79 903	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	1 241 025	
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
	Total des produits financiers (V)				GP	1 410 928	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	465 546	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	1 119 535	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)				GU	1 585 082		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(174 153)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(203 908)	

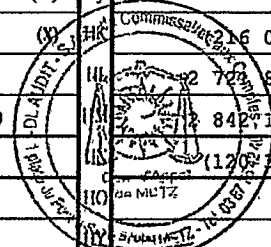


SAGE Experts-comptables Janvier 2018

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite) DGFIP N° 2053-SD 2018

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

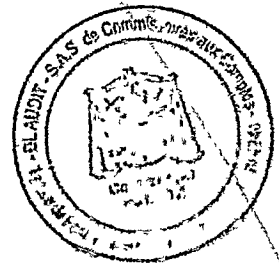
Désignation de l'entreprise <u>IMOCLAIRE</u>		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	IIA 7 881
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	IIB 6 800
	Reprises sur provisions et transferts de charges	IIC
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	IID 14 681
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	IIE 26 556
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	IIF 10 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	IIG 110 634
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	III 147 190
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		IIII (132 509)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IIV
Impôts sur les bénéfices *		IIV 26 063
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		IIV 728 821
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IIV 842 174
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		IIV (113 353)
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	IIC
	(2) Dont { produits de locations immobilières	IIG
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IIG
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	IIP
	{ - Crédit-bail immobilier	IIQ
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	III
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	U
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IIX
	(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 2 587
	(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 : facultatives	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
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs *	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs



SAGE Experts-comptables Janvier 2018

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

ANNEXE LEGALE



Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés et avis du Comité de la Réglementation Comptable (Arrêté ANC 2014-03).

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect notamment du principe d'image fidèle.

Concernant les changements de méthode nés de l'introduction en droit comptable français des IFRS, et notamment, à l'occasion du présent exercice, pour ce qui concerne les actifs, les amortissements et les dépréciations, il est appliqué de manière générale et globale la méthode prospective.

Par ailleurs les principales méthodes d'évaluation sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Frais d'établissement

Les frais d'établissement sont comptabilisés dans les charges de l'exercice.

Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles

Les frais d'acquisition concernés (droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes) sont comptabilisés dans les charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Le cas échéant, le coût d'acquisition comprend les coûts directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée.

Les coûts d'emprunt spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de ces immobilisations, mais comptabilisés en charges.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue.

Il a été fait application de la simplification disposée par les textes comptables et fiscaux et la durée de vie des immobilisations a été retenue pour la durée d'usage retenue au plan fiscal

Concernant le présent exercice, il n'a pas été identifié de composant significatif.

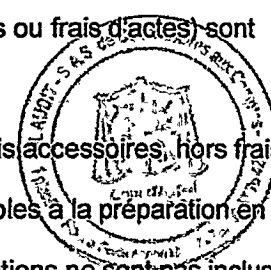
IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition des immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

CREANCES ET DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

"Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, et pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes. La comptabilisation du CICE a été opérée par le crédit d'un sous compte 64, soit en diminution des charges de personnel, pour un montant de 5 688 Euros au titre du présent exercice, impactant le résultat à due concurrence. Conformément aux dispositions de l'article 294 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, a été utilisé pour l'amélioration du ratio des charges du personnel.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial a été créé. Aucune valeur n'est comptabilisée à ce titre.

Changements de méthode

Néant

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

1) Une provision pour risque d'un montant de 11 000 euros a été dotée au 31/12/2013 qui concerne un acompte versé à la signature d'un compromis de vente d'une opération de marchand de biens (22 400 euros) qui ne sera pas réalisée. Cette provision représente la clause pénale de 11 000 euros. Un jugement en première instance a été prononcé le 08/08/2016 qui condamne la SAS IMOCLAIRE à payer des dommages et intérêts d'un montant de 2 060.82 euros et qui déboute la SAS IMOCLAIRE de sa demande de restitution de l'acompte de 22 000 euros. La SAS IMOCLAIRE a interjeté appel. Par conséquent, la provision pour risque portée pour 13 060.82 euros au 31/12/2016 a été maintenue pour le même montant.

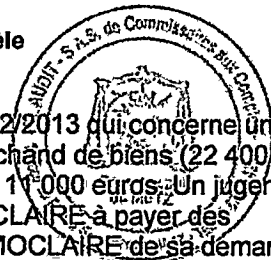
2) La SAS IMOCLAIRE détient toujours 100% du capital de la SAS GBI CONSEILS. Ces titres de participation qui ont une valeur brute de 1 487 443.75 euros sont dépréciés pour un montant de 611 537.42 euros. A ce titre, une reprise de provision pour dépréciation d'un montant de 144 248.13 euros a été constatée au 31/12/2017. La valeur vénale des titres GBI CONSEILS est donc évaluée au 31/12/2017 à 875 906.33 euros.

Les titres de participation de 2 autres sociétés ont été dépréciés :

les titres de la SCI IMMO EI dont la SAS IMOCLAIRE détient 99.99% du capital, à hauteur de 245 453 euros et les titres de la SCI COLSON dont la SAS IMOCLAIRE détient 96% du capital, à hauteur de 1 008 euros.

Les sommes versées en compte courant d'associé par la SAS IMOCLAIRE à 2 sociétés font également l'objet d'une dépréciation pour un montant global au 31/12/2017 de 233 775 euros, compte tenu du risque de non recouvrement résultant de la situation nette négative de ces 2 sociétés.

Par ailleurs, suite à la clôture de la liquidation judiciaire de la SARL MDB PROMOTION, l'ensemble des créances détenues au 1er janvier 2017 et entièrement déprécié a été soldé en perte irrécouvrable pour un montant global de 742 473.99 euros. Les provisions pour dépréciation des créances constatées entièrement à ce titre ont également été reprises en totalité.



3) La SAS IMOCCLAIRE avait consenti à une partie liée une convention de prêt de 396 220.75 euros suite à la clôture de la liquidation judiciaire de cette société, cette créance entièrement dépréciée a été soldée en perte irrécouvrable et la provision pour dépréciation constituée entièrement à ce titre a été reprise en totalité. Un autre prêt d'un montant de 18 937.13 euros consenti à une société partie liée a fait l'objet au 31/12/2017 d'une provision pour dépréciation de la totalité de la créance.

4) La SAS IMOCCLAIRE a consenti à sa filiale L'EUROPEENNE DE L'IMMOBILIER des avances en compte courant d'associés dont une partie a été abandonnée au profit de la SAS L'EUROPEENNE DE L'IMMOBILIER à concurrence d'une somme de 500 000 euros en 2011 et 150 000 euros en 2012. Cet abandon de créance à caractère financier a toutefois été assorti d'une clause de retour à meilleure fortune, ce qui porte à 650 000 euros l'engagement reçu de retour à meilleure fortune.

5) Depuis 2015, la SAS GBI CONSEILS a consenti à sa société mère IMOCCLAIRE des avances de trésorerie pour un montant global au 31/12/2017 de 892 931.59 euros. Cette avance de trésorerie est rémunérée en 2017 au taux maximum déductible de 1.67%, soit des intérêts à payer constatés au 31/12/2017 en faveur de GBI CONSEILS d'un montant de 15 700.63 euros.

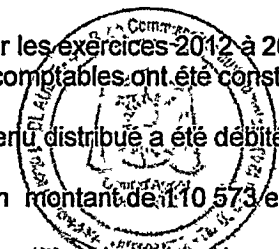
6) La SAS IMOCCLAIRE a acquis en 2015 un ensemble immobilier au titre duquel elle a opté pour le régime de revente prévu à l'article 1115 du DGI. Au 31/12/2016, le stock de marchand de biens qui en résulte s'élevait à 703 170.47 euros. Ce bien immobilier a été vendu au cours de l'exercice 2017 au prix de 883 000 euros.

7) La SAS IMOCCLAIRE a fait l'objet en 2017 d'un contrôle fiscal portant sur les exercices 2012 à 2016. Suite à la proposition de rectifications notifiées le 15/12/2017, 2 écritures comptables ont été constatées au 31/12/2017 :

- le règlement en 2015 d'une facture fournisseur considéré comme un revenu distribué a été débité du report à nouveau pour un montant de 43 500 euros,
- une provision pour impôts (IS, majorations, pénalités) a été dotée pour un montant de 110 573 euros.

8) Une partie des actions de la SAS IMOCCLAIRE a été démembrée. La répartition des droits des actions indiquée dans la liasse fiscale (formulaire 2059-F) est la suivante :

- M BIGEL GREGORY : 10 520 actions en pleine propriété
- Mme BIGEL NATHALIE : 1 000 actions en pleine propriété et 2 420 actions en nue propriété
- Mlle BIGEL MARIE : 3 030 actions en nue propriété
- M BIGEL LOIC : 3 030 actions en nue propriété



IMOCLAIRE

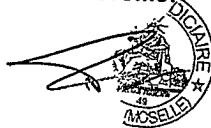
Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 2020 B 264
Metz, le 30.1.0.2020

Numéro SIRET : 44234499000035
Code APE : 6420Z

5 PLACE SAINT MARTIN

57000 METZ

Le Greffier



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Certifié sincère et conforme
à l'original

expertise comptable
**FIDUCIAIRE
DE LORRAINE**

Nous vous accompagnons dans toutes vos entreprises

Siège social

16, rue de Forbach
BP 80075
57803 FREYMING-MERLEBACH
Téléphone : 03 87 00 31 20
Télécopie : 03 87 00 31 21
E-mail : merlebach@fidulorraine.fr

Agences

Résidence Camille Claudel
24, rue des Jardins - CS 30179
57505 SAINT-AVOLD
Téléphone : 03 87 91 13 14
Télécopie : 03 87 91 06 38
E-mail : saint-avold@fidulorraine.fr

Résidence Le Vendôme

4, rue des Moulins - CS 20081
57602 FORBACH
Téléphone : 03 87 87 38 38
Télécopie : 03 87 85 98 55
E-mail : forbach@fidulorraine.fr

9, rue de la Paix

BP 40703
57207 SARREGUEMINES
Téléphone : 03 87 27 23 60
Télécopie : 03 87 27 23 61
E-mail : sarreguemines@fidulorraine.fr

Sommaire

Bilan	5
<i>ACTIF</i>	5
<i>Actif immobilisé</i>	5
<i>Actif circulant</i>	5
<i>PASSIF</i>	6
<i>Capitaux Propres</i>	6
<i>Provisions pour risques et charges</i>	6
<i>Emprunts et dettes</i>	6
Compte de résultat	7
Annexe légale	11

COMPTE-RENDU DE TRAVAUX

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par l'entreprise IMOCCLAIRE pour l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017, nous avons mis en œuvre les diligences définies par l'Ordre de Experts Comptables relevant des normes générales de conduite de nos travaux

Il est précisé que nos travaux, qui ne constituent pas un audit, ne sont pas inscrits dans le cadre de l'une des missions normalisées de présentation ou d'examen des comptes annuels

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	3 659 943.70 Euros
Chiffre d'affaires	1 237 805.85 Euros
Résultat net comptable	- 120 353.23 Euros

Fait à Freyming-Merlebach

Le 30 avril 2018

GRUN Daniel

Expert Comptable
Société d'Expertise Comptable FIDUCIAIRE DE LORRAINE



BILAN COMPTE DE RESULTAT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	9 349,66	6 656,05	2 693,61	3 373,12	- 680	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	104 919,73	35 646,69	69 273,04	77 597,33	- 8 324	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	2 156 770,25	862 998,42	1 293 771,83	1 395 484,70	- 101 713	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	551,00		551,00	501,00	50	
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	2 271 590,64	905 301,16	1 366 289,48	1 476 956,15	- 110 667	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises				703 170,47	- 703 170	
Avances et acomptes versés sur commandes	22 460,00		22 460,00	22 400,00	60	
Clients et comptes rattachés	42 053,05		42 053,05	417 604,33	- 375 551	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	196,80		196,80		197	
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	62 974,00		62 974,00	65 007,00	- 2 033	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 038,24		5 038,24	14 046,31	- 9 008	
. Autres	1 944 897,79	252 712,13	1 692 185,66	1 192 323,21	499 862	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	418 081,75		418 081,75	418 081,75		
Disponibilités	38 846,99		38 846,99	21 573,95	17 273	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	11 817,73		11 817,73	14 869,48	- 3 052	
TOTAL (II)	2 546 366,35	252 712,13	2 293 654,22	2 869 076,50	- 575 422	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 817 956,99	1 158 013,29	3 659 943,70	4 346 032,65	- 686 089	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	200 000,00	200 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	20 000,00	20 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 180 000,00	2 180 000,00	
Report à nouveau	-156 442,08	-131 778,55	- 24 664
Résultat de l'exercice	-120 353,23	18 836,47	- 139 190
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 123 204,69	2 287 057,92	- 163 853
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	13 060,82	13 060,82	
Provisions pour charges	110 573,00	3 898,22	106 675
TOTAL (III)	123 633,82	16 959,04	106 675
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	52 498,56	661 007,16	- 608 509
. Découverts, concours bancaires	1 977,86	4 591,79	- 2 614
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	12 549,35	12 633,35	- 84
. Associés	935 152,77	1 055 422,08	- 120 269
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 493,00	99 598,32	- 9 105
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	5 914,63	4 758,95	1 156
. Organismes sociaux	48 698,43	74 773,74	- 26 075
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	135 927,32	75 313,35	60 614
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	11 774,24	16 747,75	- 4 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 532,84	20 914,22	- 19 381
Autres dettes	100 901,89	265,76	100 636
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	15 684,30	15 989,22	- 305
TOTAL (IV)	1 413 105,19	2 042 015,69	- 628 911
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 659 943,70	4 346 032,65	- 686 089

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	884 500,00		884 500,00		N/S
Production vendue biens					
Production vendue services	353 305,85		353 305,85	531 783,26	- 178 477
Chiffres d'affaires Nets	1 237 805,85		1 237 805,85	531 783,26	706 023
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			58 403,13	283,36	58 120
Autres produits			2,86	4,09	- 1
Total des produits d'exploitation (I)			1 296 211,84	532 070,71	764 141
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				-508,76	509
Variation de stock (marchandises)			703 170,47	-18 326,80	721 497
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			215 438,96	156 907,37	58 532
Impôts, taxes et versements assimilés			10 192,43	5 172,71	5 020
Salaires et traitements			220 664,01	188 530,89	32 133
Charges sociales			96 668,55	85 176,93	11 492
Dotations aux amortissements sur immobilisations			20 499,80	15 399,31	5 100
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 514,00	2 060,82	1 453
Autres charges			55 817,90	1,77	55 816
Total des charges d'exploitation (II)			1 325 966,12	434 414,24	891 552
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-29 754,28	97 656,47	- 127 411
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			90 000,00	36 000,00	54 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			79 903,24	40 534,02	39 369
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 241 025,00		1 241 025
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			1 410 928,24	76 534,02	1 334 394
Dotations financières aux amortissements et provisions			465 546,13	42 639,02	422 907
Intérêts et charges assimilés			1 119 535,42	33 730,40	1 085 805
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			1 585 081,55	76 369,42	1 508 712
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-174 153,31	164,60	- 174 318
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-203 907,59	97 821,07	- 301 729

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 881,00	17 762,18	- 9 881	-55,63
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 800,00	4 565,36	2 235	48,95
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	14 681,00	22 327,54	- 7 647	-34,25
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 555,91	15,00	26 541	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 000,00	138 674,14	- 128 674	-92,79
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	110 633,73		110 634	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	147 189,64	138 689,14	8 501	6,13
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-132 508,64	-116 361,60	- 16 147	13,88
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-216 063,00	-37 377,00	- 178 686	478,06
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 721 821,08	630 932,27	2 090 889	331,40
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	2 842 174,31	612 095,80	2 230 079	364,33
RESULTAT NET	-120 353,23	18 836,47	- 139 190	738,94
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés et avis du Comité de la Réglementation Comptable (Arrêté ANC 2014-03).

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect notamment du principe d'image fidèle.

Concernant les changements de méthode nés de l'introduction en droit comptable français des IFRS, et notamment, à l'occasion du présent exercice, pour ce qui concerne les actifs, les amortissements et les dépréciations, il est appliqué de manière générale et globale la méthode prospective.

Par ailleurs les principales méthodes d'évaluation sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Frais d'établissement

Les frais d'établissement sont comptabilisés dans les charges de l'exercice.

Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles

Les frais d'acquisition concernés (droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes) sont comptabilisés dans les charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Le cas échéant, le coût d'acquisition comprend les coûts directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée.

Les coûts d'emprunt spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de ces immobilisations, mais comptabilisés en charges.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue.

Il a été fait application de la simplification disposée par les textes comptables et fiscaux et la durée de vie des immobilisations a été retenue pour la durée d'usage retenue au plan fiscal

Concernant le présent exercice, il n'a pas été identifié de composant significatif.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

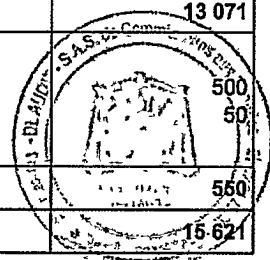
Les frais d'acquisition des immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

CREANCES ET DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 350		2 000
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	9 755		6 883
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	86 547		6 188
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	96 303		13 071
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 166 270		500
Autres titres immobilisés	501		50
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	2 166 771		550
TOTAL GENERAL	2 270 423		15 621



	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			9 350	9 350
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements		3 726	12 913	12 913
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		728	92 007	92 007
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		4 454	104 920	104 920
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		10 000	2 156 770	2 156 770
Autres titres immobilisés			551	551
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		10 000	2 157 321	2 157 321
TOTAL GENERAL		14 454	2 271 591	2 271 591

Etat des amortissements

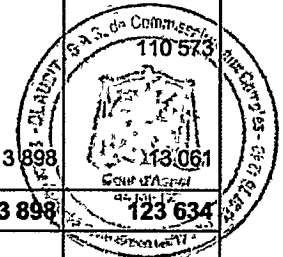
	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	3 977	2 680		6 656
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	738	1 154	720	1 172
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 967	16 667	159	34 475
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	18 705	17 820	879	35 647
TOTAL GENERAL	22 682	20 500	879	42 303

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	2 680				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	1 154				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 667				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	17 820				
TOTAL GENERAL	20 500				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

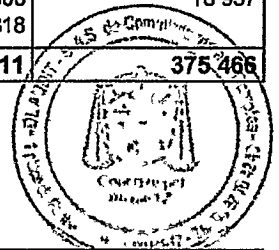
PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions		110 573		
	16 959		3 898	
TOTAL Provisions	16 959	110 573	3 898	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	770 786	246 461	154 248	862 998
	55 816		55 816	
	1 116 506	219 085	1 082 879	252 712
TOTAL Dépréciations	1 943 107	465 546	1 292 943	1 115 711
TOTAL GENERAL	1 960 066	576 119	1 296 841	1 239 344
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		3 514	55 816	
- financières		465 546	1 241 025	
- exceptionnelles		107 059		



Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	42 053	42 053	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	197	197	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	62 974	62 974	
- T.V.A	5 038	5 038	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 428 454	1 071 925	356 529
Débiteurs divers	516 444	497 506	18 937
Charges constatées d'avance	11 818	11 818	
TOTAL GENERAL	2 066 978	1 691 511	375 466
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

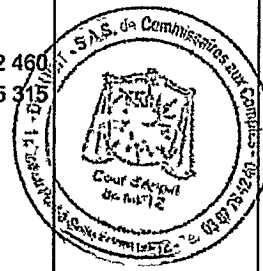


ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 978	1 978		
- plus d'un an	52 499	31 248	21 250	
Emprunts et dettes financières divers	12 549			12 549
Fournisseurs et comptes rattachés	90 493	90 493		
Personnel et comptes rattachés	5 915	5 915		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 698	48 698		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	135 927	135 927		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 774	11 774		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 533	1 533		
Groupe et associés	935 153	935 153		
Autres dettes	100 902	100 902		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 684	15 684		
TOTAL GENERAL	1 413 105	1 379 306	21 250	12 549
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	608 545			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	58			

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

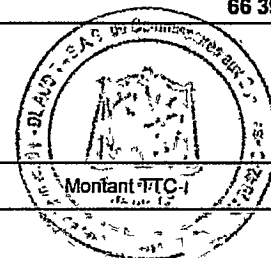
	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	1 437 949	8 490	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	26 390	2 460	
Autres créances	1 107 293	15 315	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	897 413	20 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 802		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation	90 000		
Autres produits financiers	49 954		
Charges financières	17 590		



Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	64 984
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 405
TOTAL	66 390

Charges à payer et avoirs à établir



Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 014
Emprunts et dettes financières divers	17 682
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	920
Dettes fiscales et sociales	20 706
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	755
TOTAL	42 076

Charges et produits constatés d'avance

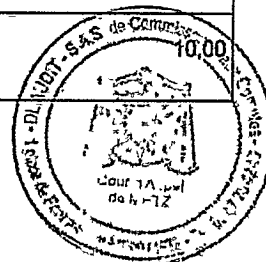
	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	11 818	15 684
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	11 818	15 684

Commentaires :

Composition du capital social

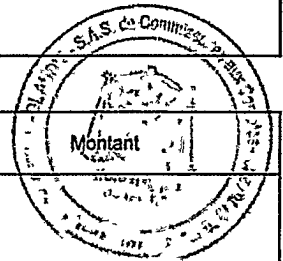
	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	20 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	20 000	10,00

Commentaires :



Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	800 000
TOTAL	800 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	800 000
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : Abandon de créance GBI CONSEILS (anciennement L'EUROPEENNE DE L'IMMOBILIER) consentie avec retour à meilleur fortune (2011 : 500 000 euros et 2012 : 150 000 euros) Caution personnelle et solidaire sur l'emprunt PALATINE de 85 000 euros Caution personnelle et solidaire sur l'emprunt BPL 80 000 euros Nantissement d'un contrat d'assurance vie sur l'emprunt PALATINE de 85 000 euros	650 000 99 950 96 000 85 000
TOTAL	930 950
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	195 950 650 000



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 496
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	8 496

Commentaires :

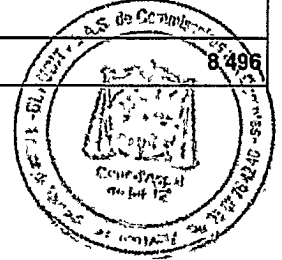
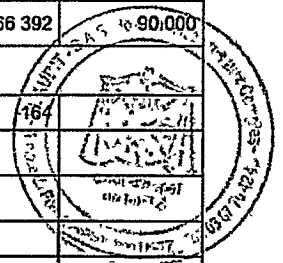


Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	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 consenties 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
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SCI IMMO EI	600 000	-739 324	99,99	599 990	354 537	522 988		149 987	-109 578	
SARL PREST IMMO			50,01							
SAS GBI CONSEIL	500 000	-160 761	100,00	1 487 444	1 023 574			530 719	339 180	
SARL BLUE LUSO INVE			100,00							
SARL BIG PROPERTY	30 000	6 840	100,00	15 001	15 001	432 277	800 000	6 832 244	466 392	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SARL PRADAT	8 000	12 314	25,00	2 000	2 000	2 032		27 929		
SCI CHAPELLE STE-C	15 000		33,33	5 000		34 327				
SCCV GRIGY RETAIL			50,00							
SCI BEST IMMO			49,00							
SCI AB PATRIMOINE	1 000	-43 095	50,00			12 081		51 660	15 974	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										



COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

"Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, et pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes. La comptabilisation du CICE a été opérée par le crédit d'un sous compte 64, soit en diminution des charges de personnel, pour un montant de 5 688 Euros au titre du présent exercice, impactant le résultat à due concurrence. Conformément aux dispositions de l'article 294 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, a été utilisé pour l'amélioration du ratio des charges du personnel.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial a été créé. Aucune valeur n'est comptabilisée à ce titre.

Changements de méthode

Néant

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

1) Une provision pour risque d'un montant de 11 000 euros a été dotée au 31/12/2013 qui concerne un acompte versé à la signature d'un compromis de vente d'une opération de marchand de biens (22 400 euros) qui ne sera pas réalisée. Cette provision représente la clause pénale de 11 000 euros. Un jugement en première instance a été prononcé le 08/08/2016 qui condamne la SAS IMOCLAIRE à payer des dommages et intérêts d'un montant de 2 060.82 euros et qui déboute la SAS IMOCLAIRE de sa demande de restitution de l'acompte de 22 000 euros. La SAS IMOCLAIRE a interjeté appel. Par conséquent, la provision pour risque portée pour 13 060.82 euros au 31/12/2016 a été maintenue pour le même montant.

2) La SAS IMOCLAIRE détient toujours 100% du capital de la SAS GBI CONSEILS. Ces titres de participation qui ont une valeur brute de 1 487 443.75 euros sont dépréciés pour un montant de 611 537.42 euros. A ce titre, une reprise de provision pour dépréciation d'un montant de 144 248.13 euros a été constatée au 31/12/2017. La valeur vénale des titres GBI CONSEILS est donc évaluée au 31/12/2017 à 875 906.33 euros.

Les titres de participation de 2 autres sociétés ont été dépréciés :

les titres de la SCI IMMO EI dont la SAS IMOCLAIRE détient 99.99% du capital, à hauteur de 245 453 euros et les titres de la SCI COLSON dont la SAS IMOCLAIRE détient 96% du capital, à hauteur de 1 008 euros.

Les sommes versées en compte courant d'associé par la SAS IMOCLAIRE à 2 sociétés font également l'objet d'une dépréciation pour un montant global au 31/12/2017 de 233 775 euros, compte tenu du risque de non recouvrement résultant de la situation nette négative de ces 2 sociétés.

Par ailleurs, suite à la clôture de la liquidation judiciaire de la SARL MDB PROMOTION, l'ensemble des créances détenues au 1er janvier 2017 et entièrement déprécié a été soldé en perte irrécouvrable pour un montant global de 742 473.99 euros. Les provisions pour dépréciation des créances constatées entièrement à ce titre ont également été reprises en totalité.

3) La SAS IMOCCLAIRE avait consenti à une partie liée une convention de prêt de 396 220.75 euros suite à la clôture de la liquidation judiciaire de cette société, cette créance entièrement dépréciée a été soldée en perte irrécouvrable et la provision pour dépréciation constituée entièrement à ce titre a été reprise en totalité. Un autre prêt d'un montant de 18 937.13 euros consenti à une société partie liée a fait l'objet au 31/12/2017 d'une provision pour dépréciation de la totalité de la créance.

4) La SAS IMOCCLAIRE a consenti à sa filiale L'EUROPEENNE DE L'IMMOBILIER des avances en compte courant d'associés dont une partie a été abandonnée au profit de la SAS L'EUROPEENNE DE L'IMMOBILIER à concurrence d'une somme de 500 000 euros en 2011 et 150 000 euros en 2012. Cet abandon de créance à caractère financier a toutefois été assorti d'une clause de retour à meilleure fortune, ce qui porte à 650 000 euros l'engagement reçu de retour à meilleure fortune.

5) Depuis 2015, la SAS GBI CONSEILS a consenti à sa société mère IMOCCLAIRE des avances de trésorerie pour un montant global au 31/12/2017 de 892 931.59 euros. Cette avance de trésorerie est rémunérée en 2017 au taux maximum déductible de 1.67%, soit des intérêts à payer constatés au 31/12/2017 en faveur de GBI CONSEILS d'un montant de 15 700.63 euros.

6) La SAS IMOCCLAIRE a acquis en 2015 un ensemble immobilier au titre duquel elle a opté pour le régime de revente prévu à l'article 1115 du DGI. Au 31/12/2016, le stock de marchand de biens qui en résulte s'élevait à 703 170.47 euros. Ce bien immobilier a été vendu au cours de l'exercice 2017 au prix de 883 000 euros.

7) La SAS IMOCCLAIRE a fait l'objet en 2017 d'un contrôle fiscal portant sur les exercices 2012 à 2016. Suite à la proposition de rectifications notifiées le 15/12/2017, 2 écritures comptables ont été constatées au 31/12/2017 :

- le règlement en 2015 d'une facture fournisseur considéré comme un revenu distribué a été débité du report à nouveau pour un montant de 43 500 euros,
- une provision pour impôts (IS, majorations, pénalités) a été dotée pour un montant de 110 573 euros.

8) Une partie des actions de la SAS IMOCCLAIRE a été démembrée. La répartition des droits des actions indiquée dans la liasse fiscale (formulaire 2059-F) est la suivante :

- M BIGEL GREGORY : 10 520 actions en pleine propriété
- Mme BIGEL NATHALIE : 1 000 actions en pleine propriété et 2 420 actions en nue propriété
- Mlle BIGEL MARIE : 3 030 actions en nue propriété
- M BIGEL LOIC : 3 030 actions en nue propriété

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 350		2 000
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	9 755		6 883
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	86 547		6 188
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	96 303		13 071
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 166 270		500
Autres titres immobilisés	501		50
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	2 166 771		550
TOTAL GENERAL	2 270 423		15 621

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			9 350	9 350
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements		3 726	12 913	12 913
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		728	92 007	92 007
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		4 454	104 920	104 920
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		10 000	2 156 770	2 156 770
Autres titres immobilisés			551	551
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		10 000	2 157 321	2 157 321
TOTAL GENERAL		14 454	2 271 591	2 271 591

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	3 977	2 680		6 656
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	738	1 154	720	1 172
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 967	16 667	159	34 475
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	18 705	17 820	879	35 647
TOTAL GENERAL	22 682	20 500	879	42 303

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	2 680				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	1 154				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 667				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	17 820				
TOTAL GENERAL	20 500				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions		110 573		110 573
	16 959		3 898	13 061
TOTAL Provisions	16 959	110 573	3 898	123 634
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	770 786	246 461	154 248	862 998
	55 816		55 816	
	1 116 506	219 085	1 082 879	252 712
TOTAL Dépréciations	1 943 107	465 546	1 292 943	1 115 711
TOTAL GENERAL	1 960 066	576 119	1 296 841	1 239 344
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 514 465 546 107 059	55 816 1 241 025	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	42 053	42 053	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	197	197	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	62 974	62 974	
- T.V.A	5 038	5 038	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 428 454	1 071 925	356 529
Débiteurs divers	516 444	497 506	18 937
Charges constatées d'avance	11 818	11 818	
TOTAL GENERAL	2 066 978	1 691 511	375 466
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 978	1 978		
- plus d'un an	52 499	31 248	21 250	
Emprunts et dettes financières divers	12 549			12 549
Fournisseurs et comptes rattachés	90 493	90 493		
Personnel et comptes rattachés	5 915	5 915		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 698	48 698		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	135 927	135 927		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 774	11 774		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 533	1 533		
Groupe et associés	935 153	935 153		
Autres dettes	100 902	100 902		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 684	15 684		
TOTAL GENERAL	1 413 105	1 379 306	21 250	12 549
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	608 545			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	58			

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	1 437 949	8 490	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	26 390	2 460	
Autres créances	1 107 293	15 315	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	897 413	20 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 802		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation	90 000		
Autres produits financiers	49 954		
Charges financières	17 590		

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	64 984
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 405
TOTAL	66 390

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 014
Emprunts et dettes financières divers	17 682
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	920
Dettes fiscales et sociales	20 706
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	755
TOTAL	42 076

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	11 818	15 684
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	11 818	15 684

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	20 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	20 000	10,00

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	800 000
TOTAL	800 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	800 000

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : Abandon de créance GBI CONSEILS (anciennement L'EUROPEENNE DE L'IMMOBILIER) consentie avec retour à meilleur fortune (2011 : 500 000 euros et 2012 : 150 000 euros) Caution personnelle et solidaire sur l'emprunt PALATINE de 85 000 euros Caution personnelle et solidaire sur l'emprunt BPL 80 000 euros Nantissement d'un contrat d'assurance vie sur l'emprunt PALATINE de 85 000 euros	650 000 99 950 96 000 85 000
TOTAL	930 950
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	195 950 650 000

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 496
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	8 496

Commentaires :

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	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 consenties 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
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SCI IMMO EI	600 000	-739 324	99,99	599 990	354 537	522 988		149 987	-109 578	
SARL PREST IMMO			50,01							
SAS GBI CONSEIL	500 000	-160 761	100,00	1 487 444	1 023 574			530 719	339 180	
SARL BLUE LUSO INVE			100,00							
SARL BIG PROPERTY	30 000	6 840	100,00	15 001	15 001	432 277	800 000	6 832 244	466 392	90 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SARL PRADAT	8 000	12 314	25,00	2 000	2 000	2 032		27 929	-164	
SCI CHAPELLE STE-C	15 000		33,33	5 000		34 327				
SCCV GRIGY RETAIL			50,00							
SCI BEST IMMO			49,00							
SCI AB PATRIMOINE	1 000	-43 095	50,00			12 081		51 660	15 974	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

