

RCS : BAYONNE Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00223 Numéro SIREN : 441 648 771 Nom ou dénomination : PLUS IMMOBILIER

Ce dépôt a été enregistré le 05/05/2022 sous le numéro de dépôt 3028

PLUS IMMOBILIER

Société à Responsabilité Limitée au capital de 706.797 €
Siège social : ZA de Putilleña – 6 rue de Putilleña – 64122 URRUGNE
RCS BAYONNE 441 648 771

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DÉCEMBRE 2021**

(Exercice du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021)

**Certifiés conformes
Le gérant**

DocuSigned by:
Daniel Hiribarren
0235BAE98E624C6...



Plus Immobilier

Actif			Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	234 447	23 082	211 364	4 482
		Fonds commercial (1)	2 359 284	56 000	2 303 284	2 402 894
		Autres immobilisations incorporelles	592 925		592 925	592 925
		Immobilisations incorporelles en cours				38 520
		Avances et acomptes				
	TOTAL		3 186 657	79 082	3 107 575	3 038 823
	Immobilisations corporelles	Terrains	990		990	990
		Constructions	8 918	8 918		294
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	1 780 766	547 400	1 233 365	878 135
		Immobilisations en cours				67 791
		Avances et acomptes				
		TOTAL		1 790 675	556 319	1 234 356
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	5 382 594		5 382 594	3 441 101
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				5 663
		Autres immobilisations financières	323 575		323 575	280 495
		TOTAL		5 706 169		5 706 169
Total de l'actif immobilisé			10 683 503	635 401	10 048 101	7 713 296
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes		5 483		5 483	
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	628 855		628 855	285 119
		Autres créances	1 372 208		1 372 208	724 675
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		2 001 064		2 001 064	1 009 795	
Divers	Valeurs mobilières de placement	500 124		500 124		
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		4 348 742		4 348 742	4 004 542	
TOTAL		4 848 866		4 848 866	4 004 542	
Charges constatées d'avance			52 107		52 107	35 450
Total de l'actif circulant			6 907 522		6 907 522	5 049 787
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			17 591 025	635 401	16 955 624	12 763 084
Renvois :					47 500	47 500
(1) Dont droit au bail						5 663
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	



Plus Immobilier

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 706 797)	706 797	706 797
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 197 619	1 197 619
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	76 483	76 483
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 571 554	3 799 574
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 795 066	-228 019
	Situation nette avant répartition	7 347 521	5 552 454
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		7 347 521	5 552 454
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 998 520	3 828 196
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 108 761	834 850
	Total	6 107 281	4 663 046
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	476 117	433 002
	Dettes fiscales et sociales	2 370 462	1 806 131
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	280 286	2 751
	Autres dettes	245 538	191 389
	Instruments de trésorerie		
	Total	3 372 405	2 433 274
Produits constatés d'avance		128 416	114 308
Total des dettes et des produits constatés d'avance		9 608 103	7 210 629
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		16 955 624	12 763 084
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	4 246 880	3 448 406
	à moins d'un an	5 361 222	3 762 223
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			



Compte de résultat

Plus Immobilier

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	3 911		3 911	21 071
	- Services	10 775 351		10 775 351	7 184 260
	Chiffre d'affaires net	10 779 263		10 779 263	7 205 331
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Produits d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			148 881	72 309
	Autres produits			4 412	3 909
	Total			10 932 557	7 281 551
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 434 496	2 528 822
	Impôts, taxes et versements assimilés			216 849	181 932
	Salaires et traitements			4 886 404	3 441 287
	Charges sociales			1 646 741	1 083 007
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements	261 179	180 061
		• sur actif circulant	provisions		
Charges d'exploitation (2)	Autres charges			1 071	3 358
	Total			10 446 742	7 418 471
	Résultat d'exploitation	A		485 815	-136 920
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		34 720	
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			1 557 077	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			20 478	-3 458
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits financiers	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 577 556	-3 458
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			70 697	26 367
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total			70 697	26 367
	Résultat financier	D		1 506 858	-29 825
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				E	2 027 394
					-166 746



Compte de résultat

Plus Immobilier

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	185 805	41
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	185 805	41
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	423	170
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	153 889	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	25 799	117 123
	Total	180 112	117 293
Résultat exceptionnel		F	
		5 692	-117 252
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		57 806	
		180 215	-55 979
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 795 066	-228 019
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		2 533
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	125 432	103 975
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SARL Plus Immobilier

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos
le 31/12/2021



Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	7
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.1.6	Immobilisations financières	9
2.2	Actif circulant	13
2.2.1	État des créances	13
2.2.2	Précisions sur d'autres créances significatives	14
2.3	Capitaux propres	15
2.3.1	Variation des capitaux propres	15
2.4	Passifs et provisions	16
2.4.1	Dettes financières et autres dettes	16
2.4.2	Précisions sur d'autres dettes	17
2.5	Compte de résultat	18
2.5.1	Ventilation du chiffre d'affaires	18
2.5.2	Résultat financier	18
2.5.3	Résultat exceptionnel	18
3	Autres informations	19
3.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	19
3.1.1	Les engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées	19
3.1.2	Effectif moyen	19
3.1.3	Transferts de charges	19



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 n'avaient pas perturbé les activités de la SARL Plus Immobilier et n'avaient pas affecté de manière significative les états financiers de l'exercice 2020. Pour faire face à cette crise, la société a eu recours au chômage partiel, et a souscrit des prêts garantis par l'Etat.

Malgré la persistance de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent.

- Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs exigeants, aux engagements éthiques et écoresponsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants, la Société a engagé une démarche volontaire en matière de RSE (digitalisation des actes de ventes ...).
- En date du 10 décembre 2021, la société a acquis la totalité des titres de la SAS BHL appartenant à la société DHI, à des personnes physiques pour un montant total de 399 000 €.
- A cette même date, la SARL Plus Immobilier a acquis 18 parts de la SCCV DONIBANE BERRI appartenant à des personnes physiques pour montant total de 4 500 €, portant ainsi le montant de sa participation à 18 %.
- Elle s'est également portée acquéreuse de 10% de la SCCV Argian, 5% de la SCCV Bikaleak, 39% de la SCCV Galanki, 14% de la SCCV Ibilaldia, 20% de la SCCV Maison de Sault, 30% de la SCCV Elizondoa, 28% de la SCCV Pinhadeta, 10% de la SCCV Villa Stella, 46% de la SCCV Zubi Ondo, 20% de la SCCV Bialde, 28% de la SCCV Kantoï, 20% de la SCCV Yoko Garbi, 33% de la SCCV Baratz Gainean et 20% de la SCCV Olaberria. L'ensemble de ces parts a été acquis pour la somme de 32 € car ces programmes sont des programmes en fin de vie.
- Enfin, au cours de l'exercice, elle a fait l'acquisition de :
 - parts complémentaires de la SAS POPLIDAYS pour 1 531 658.56 € et détient désormais 83.11 % de la société.
 - 250 parts pour 2 500 € de la SAS GOIKO LEKU, portant ainsi le montant de sa participation à 25 %.
 - 180 parts pour 1 800 € de la SARL D3PJ, portant ainsi le montant de sa participation à 36 %.
 - 1 000 parts pour 1 000 € de la SCCV KEPA ORDOQUI, portant ainsi le montant de sa participation à 20 %.



- 1 000 parts pour 1 000 € de la SCCV BADIALDE, portant ainsi le montant de sa participation à 20 %.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement 2016-01 de l'ANC.

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



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.



2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	3 098 818	187 450	99 610	3 186 658
Corporelles	Terrains	991	-	-	991
	Construction sur sol propre	8 918	-	-	8 918
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 257 498	510 864	340 488	1 427 873
	Matériel de transport	2 769	49 211	49 211	2 769
	Matériel de bureau et mobilier informatique	225 689	117 032	64 681	278 039
	Emballages récupérables et divers	72 085	-	-	72 085
	Immobilisations corporelles en cours	67 792	-	67 792	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	1 635 742	677 107	522 172	1 790 675
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	3 441 101	1 941 493	-	5 382 594
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	286 159	50 147	12 731	323 575
	TOTAL IV	3 727 260	1 991 640	12 731	5 706 169
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	8 461 820	2 856 197	634 513	10 683 504



2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		3 994	19 088	-	23 082
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	8 623	295	-	8 918
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	558 649	219 235	336 375	441 509
	Matériel de transport	2 668	101	-	2 769
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 588	48 259	63 725	103 123
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		688 529	267 890	400 100	556 319
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		692 523	286 978	400 100	579 401



2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Installations générales	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Œuvres d'art	Non Amorti	N/A

2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	56 000	-	-	56 000
TOTAL	56 000	-	-	56 000

Au 31 décembre 2020, le fonds de commerce BOLERO a été déprécié à hauteur de 56 000 €.

2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	3 994	19 088	-	-	-	23 082
Corporelles	688 529	267 890	-	400 100	-	556 319
Financières	-		-		-	-
TOTAL	692 523	286 978	-	400 100	-	579 401



2.1.5 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.5.1 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Il est composé des fonds de commerce exploitant l'activité de transaction immobilière, acquis en date du 15 novembre 2017 à la société CSHPB dans le cadre de la restructuration de son activité. Ces fonds de commerce sont les suivants :

- Hendaye	67 939 €
- Port Hendaye	130 754 €
- Mimosas	123 227 €
- MG BOULIN	100 222 €
- Plein Sud	137 518 €
- Thiers	139 867 €
- Les Halles	206 989 €
- Itsas Mendi	59 845 €
- Touzet	77 198 €
- St Esprit	70 564 €
- Foch	29 791 €
- Busquet	172 250 €
- Socoa	117 232 €
- Hugo	97 652 €
- Boucau	102 805 €
- Beaurivage	93 422 €
- Chambre d'Amour	83 337 €
- Gorguet	81 651 €
- Paulmy	1 €
- Bolero	214 205 €
- Seignosse	175 316 €
- Tyrosse	30 000 €
TOTAL	2 311 785 €



Au cours de l'exercice, la société a cédé le fonds qu'elle détenait à Aritxague ainsi qu'une partie du fonds situé à Port Hendaye.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée et ils ne font pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé. Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation.

Pour rappel, le fonds de commerce Bolero a été déprécié à hauteur de 56 000 € au 31 décembre 2020.

2.1.5.2 Droits au bail

Lors de la fusion avec la SARL ESPACE IMMOBILIER, la société a apporté les droits au bail suivant :

- Capbreton	5 000 €
- Hossegor	42 500 €

TOTAL..... 47 500 €

2.1.6 Immobilisations financières

2.1.6.1 Titres de filiales et participations

— Liste des filiales et participations

Tableau standard page suivante.

— Mouvements principaux

En date du 10 décembre 2021, la société a acquis la totalité des titres de la SAS BHL appartenant à la société DHI, à des personnes physiques pour un montant total de 399 000 €.

A cette même date, la SARL Plus Immobilier a acquis 18 parts de la SCCV DONIBANE BERRI appartenant à des personnes physiques pour montant total de 4 500 €, portant ainsi le montant de sa participation à 18 %.

Elle s'est également portée acquéreuse de 10% de la SCCV Argian, 5% de la SCCV Bikaleak, 39% de la SCCV Galanki, 14% de la SCCV Ibilaldia, 20% de la SCCV Maison de Sault, 30% de la SCCV Elizondoa, 28% de la SCCV Pinhadeta, 10% de la SCCV Villa Stella, 46% de la SCCV Zubi Ondoa, 20% de la SCCV Bialde, 28% de la SCCV Kantoï, 20% de la SCCV Yoko Garbi, 33% de la SCCV Baratz Gaineau et 20% de la SCCV Olaberria. L'ensemble de ces parts a été acquis pour la somme de 32 € car ces programmes sont des programmes en fin de vie.



Enfin, au cours de l'exercice, elle a fait l'acquisition de :

- parts complémentaires de la SAS POPLIDAYS pour 1 531 658.56 € et détient désormais 83.11 % de la société.
- 250 parts pour 2 500 € de la SAS GOIKO LEKU, portant ainsi le montant de sa participation à 25 %.
- 180 parts pour 1 800 € de la SARL D3PJ, portant ainsi le montant de sa participation à 36 %.
- 1 000 parts pour 1 000 € de la SCCV KEPa ORDOQUI, portant ainsi le montant de sa participation à 20 %.
- 1 000 parts pour 1 000 € de la SCCV BADIALDE, portant ainsi le montant de sa participation à 20 %.



Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
<i>1. Filiales</i>											
POPLIDAYS S.A.S.	868 988 €	623 095 €	83,11 %	4 895 400 €	4 895 400 €	0 €	NC	8 446 764 €	2 192 376 €	1 557 078 €	Exercice clos le 30/09/2021



2.1.6.2 Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	5 294 950 €	76 054 €
Créances clients et comptes rattachés	316 364 €	93 682 €
Autres créances	323 557 €	932 056 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 397 €	
Emprunts et dettes financières diverses	800 000 €	193 973 €
Charges financières	10 600 €	
Produits financiers	1 577 556 €	



2.2 Actif circulant

2.2.1 Etat des créances

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	323 575	-	323 575
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	628 856	628 856	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	822	822	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 117	1 117	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	85 860	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	6 667	-
	Groupe et associés	1 255 844	1 255 844	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	21 899	21 899	-
	Charges constatées d'avance	52 108	52 108	-
TOTAL		2 376 748	2 053 173	323 575

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-



2.2.2 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.2.1 Produits à recevoir

	Montant
Clients – Factures à établir	46 800 €
Organismes sociaux - produits à recevoir	1 117 €
Total	47 917 €

2.2.2.2 Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 52 108 €. Elles se composent des éléments suivants :

- Crédit-bail et locations pour 22 654 € ;
- Maintenance informatique pour 14 476 € ;
- Assurances pour 2 201 € ;
- Publicité pour 11 119 € ;
- Autres charges d'exploitation pour 1 658 €.



2.3 Capitaux propres

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	36 246	706 797 €
Mouvements :		
.....		
Position fin de l'exercice	36 246	706 797 €

2.3.1 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	706 797	-	-	706 797
Réserves, primes et écarts	5 073 677	-228 019	-	4 845 658
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-228 019	1 795 066	-228 019	1 795 066
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	5 552 455	1 567 047	-228 019	7 347 521

Le capital social est composé de 36 246 parts sociales de 19,50 € de valeur nominale. Il n'y pas eu de mouvement au cours de l'exercice.



2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Dettes financières et autres dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	1 179 534	195 994	885 882	97 658
	à plus d'1 an à l'origine	3 818 986	555 645	2 651 995	611 345
Emprunts et dettes financières divers		105 062	105 062	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		476 118	476 118	-	-
Personnel et comptes rattachés		978 136	978 136	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		952 264	952 264	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	83 549	83 549	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	264 969	264 969	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	91 545	91 545	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		280 286	280 286	-	-
Groupe et associés		1 003 700	1 003 700	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		245 539	245 539	-	-
Produits constatés d'avance		128 417	128 417	-	-
TOTAL		9 608 105	5 311 225	3 537 877	709 003

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 619 956
Emprunts remboursés en cours d'exercice	452 677



2.4.2 Précisions sur d'autres dettes

2.4.2.1 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 761 €
Fournisseurs – Factures non parvenues	49 369 €
Congés provisionnés	123 745 €
Charges sociales provisionnées	50 743 €
Personnel	840 223 €
Sécurité sociale	438 435 €
Etat	52 146 €
Total	1 558 422 €

2.4.2.2 Produits constatés d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<i>Actes authentiques non encore signés</i>	128 417 €		



2.5 Compte de résultat

2.5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	3 912	-	3 912
- Biens	10 775 351	-	10 775 351
- Services			
Chiffre d'affaires net	10 779 263	-	10 779 263

2.5.2 Résultat financier

Le résultat financier est un bénéfice de 1 506 859 € et se compose des éléments suivants :

- Produits financiers pour 1 577 556 € (intérêts des prêts aux filiales pour 20 479 € et dividendes perçus de la SAS POPLIDAYS à hauteur de 1 557 077 €) ;
- Charges financières pour 70 697 € (intérêts des emprunts contractés pour 59 829 € et charges financières diverses pour 10 868 €).

2.5.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est un bénéfice de 5 693 € et se compose des éléments suivants :

- Produits exceptionnels pour 185 805 €, avec :
 - Produits de cessions des éléments d'actifs pour 185 805 € dont :
 - Cession du droit au bail Vinotek pour 100 000 € ;
 - Cession du droit au bail Aritxague pour 5 000 € ;
 - Cession de mobilier pour 6 626 € ;
 - Vente d'un véhicule pour 74 179 €.
- Charges exceptionnelles pour 180 113 €, avec :
 - Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés pour 153 890 € ;
 - Dotation aux amortissements exceptionnels sur les immobilisations corporelles cédées pour 25 800 € ;
 - Autres charges exceptionnelles pour 423 €.



3 Autres informations

3.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

3.1.1 Les engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		183 387 €	183 387 €

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

-Taux d'actualisation : 0.70 %

-Taux annuel moyen d'évolution des rémunérations : 1.50 %

-Le coefficient de turnover retenu est estimé en fonction de l'âge : 4,90 entre 16 et 55 ans pour les cadres et 10,90 entre 16 et 55 ans pour les autres catégories. Au-delà de 55 ans, le turnover est considéré comme nul.

-Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité Hommes et Femmes officielles.

Cet engagement n'est ni externalisé, ni comptabilisé.

3.1.2 Effectif moyen

	Temps plein	Temps partiel	Personnel mis à disposition
Cadres	17		
Agents de maîtrise	3		
Employés	79		
Apprentis	13		
TOTAL	112		

3.1.3 Transferts de charges

Avantages en nature voiture	50 235 €
Indemnités journalières	15 737 €
Aides à l'embauche	75 416 €
Remboursements prévoyance	2 648 €
Remboursements assurances	4 846 €
TOTAL	148 882 €

PLUS IMMOBILIER

Société à Responsabilité Limitée au capital de 706.797 €
Siège social : ZA de Putillenea – 6 rue de Putillenea – 64122 URRUGNE
 RCS BAYONNE 441 648 771

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 2 MAI 2022**- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT -****Troisième résolution****Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

L'assemblée générale, sur proposition du gérant, **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit 1.795.066,47 euros, de la manière suivante :

- aux associés, à titre de dividende, à concurrence de 500.000,00 €
- au compte "Autres réserves", pour le solde, soit 1.295.066,47 €
 ce qui porte le solde de ce compte à la somme de 4.866.621,26 euros.

Soit un total affecté 1.795.066,47 €

En outre, l'assemblée générale **constate** que le compte "Réserve légale", dont le solde s'élève à 76.483,00 euros, excède le dixième du capital social en application de l'article L. 232-10, alinéa 2, du Code de commerce, soit 70.679,70 euros, et, en conséquence, **décide** d'affecter la différence, soit 5.803,30 euros, de la manière suivante :

- Au compte "Autres réserves", soit 5.803,30 €
Ce qui porte le solde de ce compte à la somme de 4.872.424,56 €

Compte tenu de cette affectation, l'assemblée générale **constate** que les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 6.847.521,16 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'assemblée générale **reconnaît** avoir été informée que le dividende perçu sera assujéti, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique, dont le taux est de 12,8 %, auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux, dont le taux est de 17,2 %, soit une taxation globale de 30,0 %. Le prélèvement forfaitaire unique s'applique de plein droit, à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Dividendes distribués antérieurement

L'assemblée générale **prend acte** que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

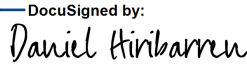
Dates / Exercices	Distribution totale	Dividendes éligibles à la réfaction de l'article 158-3,2° du CGI	Dividendes non éligibles
Ex clos 31.12.2020	-	-	-
Ex clos 31.12.2019	-	-	-
Ex clos 31.12.2018	1.000.000 €	270.103 €	729.897 €
	300.000 €	81.031 €	218.969 €

- ADOPTION -

Cette proposition d'affectation du résultat a été adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 2 mai 2022.

Certifiée conforme.

M. Daniel HIRIBARREN
 Gérant

DocuSigned by:

 0235BAE98E624C6...



BAB AUDIT CONSEIL

AUDIT • CONSEIL • EXPERTISE

SARL PLUS IMMOBILIER

**Zone artisanale Putillenea
64 122 URRUGNE**

23 Avenue du Lac Marion
Espace Lac Marion
64200 Biarritz
T. 05 59 23 52 30
M. 06 98 52 26 12

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

contact@bab-auditconseil.fr
www.bab-auditconseil.fr

Exercice clos le 31 Décembre 2021

AUDIT • CONSEIL • EXPERTISE

S.A.R.L au capital de 5 000€ - SIRET 517 818 779 00046 - NAF 6920Z

Inscrite au tableau régional de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Nouvelle Aquitaine
Et sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes rattachée à la CRCC Grande Aquitaine

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

SARL PLUS IMMOBILIER

Exercice clos le 31 Décembre 2021

Aux associés de la société PLUS IMMOBILIER,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 22 Décembre 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PLUS IMMOBILIER relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société PLUS IMMOBILIER 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 par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées et leur conformité par rapport aux informations données dans l'annexe ;
- Nous n'avons pas de remarques particulières à formuler au sujet de la présentation d'ensemble des comptes ;
- La note 2.1.6 de l'annexe décrit les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la dépréciation des immobilisations financières. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant l'existence et l'évaluation des montants comptabilisés dans les comptes. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.
- Comme indiqué dans la note 2.1.5.1 de l'annexe, les fonds de commerce ne font pas l'objet d'amortissement en absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus. En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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 Gérant et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que l'information prévue par l'article L441-14, concernant le nombre de factures reçues et émises ainsi que le rapprochement au total des achats de l'exercice pour les factures reçues et au total des ventes de l'exercice pour les factures émises, n'a été communiquée dans le rapport du Gérant.

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

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 gérant.

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.

Biarritz,

Le Commissaire aux Comptes

BAB Audit Conseil

Signé numériquement par

CONNECTIVE NV - Connective

eSignatures de la part de

Gwladys Tohier

Date: 19/04/2022 19:02:09

Gwladys TOHIER

Associée



Bilan actif

Plus Immobilier

Actif			Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	234 447	23 082	211 364	4 482
		Fonds commercial (1)	2 359 284	56 000	2 303 284	2 402 894
		Autres immobilisations incorporelles	592 925		592 925	592 925
		Immobilisations incorporelles en cours				38 520
		Avances et acomptes				
	TOTAL		3 186 657	79 082	3 107 575	3 038 823
	Immobilisations corporelles	Terrains	990		990	990
		Constructions	8 918	8 918		294
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	1 780 766	547 400	1 233 365	878 135
		Immobilisations en cours				67 791
		Avances et acomptes				
		TOTAL		1 790 675	556 319	1 234 356
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	5 382 594		5 382 594	3 441 101
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				5 663
		Autres immobilisations financières	323 575		323 575	280 495
		TOTAL		5 706 169		5 706 169
Total de l'actif immobilisé			10 683 503	635 401	10 048 101	7 713 296
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes		5 483		5 483	
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	628 855		628 855	285 119
		Autres créances	1 372 208		1 372 208	724 675
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		2 001 064		2 001 064	1 009 795	
Divers	Valeurs mobilières de placement	500 124		500 124		
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		4 348 742		4 348 742	4 004 542	
TOTAL		4 848 866		4 848 866	4 004 542	
Charges constatées d'avance			52 107		52 107	35 450
Total de l'actif circulant			6 907 522		6 907 522	5 049 787
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			17 591 025	635 401	16 955 624	12 763 084
Renvois :			(1) Dont droit au bail		47 500	47 500
			(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			5 663
			(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	



Plus Immobilier

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 706 797)	706 797	706 797
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 197 619	1 197 619
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	76 483	76 483
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 571 554	3 799 574
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 795 066	-228 019
	Situation nette avant répartition	7 347 521	5 552 454
	Subvention d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total	7 347 521	5 552 454
Dettes	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total		
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 998 520	3 828 196
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 108 761	834 850
	Total	6 107 281	4 663 046
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	476 117	433 002
	Dettes fiscales et sociales	2 370 462	1 806 131
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	280 286	2 751
	Autres dettes	245 538	191 389
	Instruments de trésorerie		
	Total	3 372 405	2 433 274
	Produits constatés d'avance	128 416	114 308
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	9 608 103	7 210 629
	Écart de conversion passif		
TOTAL DU PASSIF		16 955 624	12 763 084
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	4 246 880	3 448 406
	à moins d'un an	5 361 222	3 762 223
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		



Compte de résultat

Plus Immobilier

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	3 911		3 911	21 071
	- Services	10 775 351		10 775 351	7 184 260
	Chiffre d'affaires net	10 779 263		10 779 263	7 205 331
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Produits d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			148 881	72 309
	Autres produits			4 412	3 909
	Total			10 932 557	7 281 551
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 434 496	2 528 822
	Impôts, taxes et versements assimilés			216 849	181 932
	Salaires et traitements			4 886 404	3 441 287
	Charges sociales			1 646 741	1 083 007
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements	261 179	180 061
		• sur actif circulant	provisions		
Charges d'exploitation (2)	Autres charges			1 071	3 358
	Total			10 446 742	7 418 471
	Résultat d'exploitation	A		485 815	-136 920
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		34 720	
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			1 557 077	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			20 478	-3 458
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits financiers	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 577 556	-3 458
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			70 697	26 367
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total			70 697	26 367
	Résultat financier	D		1 506 858	-29 825
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				E	2 027 394
					-166 746



Compte de résultat

Plus Immobilier

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	185 805	41
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	185 805	41
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	423	170
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	153 889	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	25 799	117 123
	Total	180 112	117 293
Résultat exceptionnel		F	
		5 692	-117 252
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		57 806	
		180 215	-55 979
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 795 066	-228 019
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		2 533
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	125 432	103 975
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Evénements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	7
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.1.6	Immobilisations financières	9
2.2	Actif circulant	13
2.2.1	Etat des créances	13
2.2.2	Précisions sur d'autres créances significatives	14
2.3	Capitaux propres	15
2.3.1	Variation des capitaux propres	15
2.4	Passifs et provisions	16
2.4.1	Dettes financières et autres dettes	16
2.4.2	Précisions sur d'autres dettes	17
2.5	Compte de résultat	18
2.5.1	Ventilation du chiffre d'affaires	18
2.5.2	Résultat financier	18
2.5.3	Résultat exceptionnel	18
3	Autres informations	19
3.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	19
3.1.1	Les engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées	19
3.1.2	Effectif moyen	19
3.1.3	Transferts de charges	19



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 n'avaient pas perturbé les activités de la SARL Plus Immobilier et n'avaient pas affecté de manière significative les états financiers de l'exercice 2020. Pour faire face à cette crise, la société a eu recours au chômage partiel, et a souscrit des prêts garantis par l'Etat.

Malgré la persistance de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent.

- Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs exigeants, aux engagements éthiques et écoresponsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants, la Société a engagé une démarche volontaire en matière de RSE (digitalisation des actes de ventes ...).
- En date du 10 décembre 2021, la société a acquis la totalité des titres de la SAS BHL appartenant à la société DHI, à des personnes physiques pour un montant total de 399 000 €.
- A cette même date, la SARL Plus Immobilier a acquis 18 parts de la SCCV DONIBANE BERRI appartenant à des personnes physiques pour montant total de 4 500 €, portant ainsi le montant de sa participation à 18 %.
- Elle s'est également portée acquéreuse de 10% de la SCCV Argian, 5% de la SCCV Bikaleak, 39% de la SCCV Galanki, 14% de la SCCV Ibilaldia, 20% de la SCCV Maison de Sault, 30% de la SCCV Elizondoa, 28% de la SCCV Pinhadeta, 10% de la SCCV Villa Stella, 46% de la SCCV Zubi Ondo, 20% de la SCCV Bialde, 28% de la SCCV Kantoï, 20% de la SCCV Yoko Garbi, 33% de la SCCV Baratz Gainean et 20% de la SCCV Olaberria. L'ensemble de ces parts a été acquis pour la somme de 32 € car ces programmes sont des programmes en fin de vie.
- Enfin, au cours de l'exercice, elle a fait l'acquisition de :
 - parts complémentaires de la SAS POPLIDAYS pour 1 531 658.56 € et détient désormais 83.11 % de la société.
 - 250 parts pour 2 500 € de la SAS GOIKO LEKU, portant ainsi le montant de sa participation à 25 %.
 - 180 parts pour 1 800 € de la SARL D3PJ, portant ainsi le montant de sa participation à 36 %.
 - 1 000 parts pour 1 000 € de la SCCV KEPA ORDOQUI, portant ainsi le montant de sa participation à 20 %.



- 1 000 parts pour 1 000 € de la SCCV BADIALDE, portant ainsi le montant de sa participation à 20 %.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement 2016-01 de l'ANC.

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



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.



2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	3 098 818	187 450	99 610	3 186 658
Corporelles	Terrains	991	-	-	991
	Construction sur sol propre	8 918	-	-	8 918
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 257 498	510 864	340 488	1 427 873
	Matériel de transport	2 769	49 211	49 211	2 769
	Matériel de bureau et mobilier informatique	225 689	117 032	64 681	278 039
	Emballages récupérables et divers	72 085	-	-	72 085
	Immobilisations corporelles en cours	67 792	-	67 792	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	1 635 742	677 107	522 172	1 790 675
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	3 441 101	1 941 493	-	5 382 594
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	286 159	50 147	12 731	323 575
	TOTAL IV	3 727 260	1 991 640	12 731	5 706 169
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	8 461 820	2 856 197	634 513	10 683 504



2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		3 994	19 088	-	23 082
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	8 623	295	-	8 918
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	558 649	219 235	336 375	441 509
	Matériel de transport	2 668	101	-	2 769
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 588	48 259	63 725	103 123
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		688 529	267 890	400 100	556 319
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		692 523	286 978	400 100	579 401



2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Installations générales	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Œuvres d'art	Non Amorti	N/A

2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	56 000	-	-	56 000
TOTAL	56 000	-	-	56 000

Au 31 décembre 2020, le fonds de commerce BOLERO a été déprécié à hauteur de 56 000 €.

2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	3 994	19 088	-	-	-	23 082
Corporelles	688 529	267 890	-	400 100	-	556 319
Financières	-		-		-	-
TOTAL	692 523	286 978	-	400 100	-	579 401



2.1.5 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.5.1 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Il est composé des fonds de commerce exploitant l'activité de transaction immobilière, acquis en date du 15 novembre 2017 à la société CSHPB dans le cadre de la restructuration de son activité. Ces fonds de commerce sont les suivants :

- Hendaye	67 939 €
- Port Hendaye	130 754 €
- Mimosas	123 227 €
- MG BOULIN	100 222 €
- Plein Sud	137 518 €
- Thiers	139 867 €
- Les Halles	206 989 €
- Itsas Mendi	59 845 €
- Touzet	77 198 €
- St Esprit	70 564 €
- Foch	29 791 €
- Busquet	172 250 €
- Socoa	117 232 €
- Hugo	97 652 €
- Boucau	102 805 €
- Beaurivage	93 422 €
- Chambre d'Amour	83 337 €
- Gorguet	81 651 €
- Paulmy	1 €
- Bolero	214 205 €
- Seignosse	175 316 €
- Tyrosse	30 000 €
TOTAL	2 311 785 €



Au cours de l'exercice, la société a cédé le fonds qu'elle détenait à Aritxague ainsi qu'une partie du fonds situé à Port Hendaye.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée et ils ne font pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé. Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation.

Pour rappel, le fonds de commerce Bolero a été déprécié à hauteur de 56 000 € au 31 décembre 2020.

2.1.5.2 Droits au bail

Lors de la fusion avec la SARL ESPACE IMMOBILIER, la société a apporté les droits au bail suivant :

- Capbreton	5 000 €
- Hossegor	42 500 €

TOTAL..... 47 500 €

2.1.6 Immobilisations financières

2.1.6.1 Titres de filiales et participations

— Liste des filiales et participations

Tableau standard page suivante.

— Mouvements principaux

En date du 10 décembre 2021, la société a acquis la totalité des titres de la SAS BHL appartenant à la société DHI, à des personnes physiques pour un montant total de 399 000 €.

A cette même date, la SARL Plus Immobilier a acquis 18 parts de la SCCV DONIBANE BERRI appartenant à des personnes physiques pour montant total de 4 500 €, portant ainsi le montant de sa participation à 18 %.

Elle s'est également portée acquéreuse de 10% de la SCCV Argian, 5% de la SCCV Bikaleak, 39% de la SCCV Galanki, 14% de la SCCV Ibilaldia, 20% de la SCCV Maison de Sault, 30% de la SCCV Elizondoa, 28% de la SCCV Pinhadeta, 10% de la SCCV Villa Stella, 46% de la SCCV Zubi Ondoa, 20% de la SCCV Bialde, 28% de la SCCV Kantoï, 20% de la SCCV Yoko Garbi, 33% de la SCCV Baratz Gaineau et 20% de la SCCV Olaberria. L'ensemble de ces parts a été acquis pour la somme de 32 € car ces programmes sont des programmes en fin de vie.



Enfin, au cours de l'exercice, elle a fait l'acquisition de :

- parts complémentaires de la SAS POPLIDAYS pour 1 531 658.56 € et détient désormais 83.11 % de la société.
- 250 parts pour 2 500 € de la SAS GOIKO LEKU, portant ainsi le montant de sa participation à 25 %.
- 180 parts pour 1 800 € de la SARL D3PJ, portant ainsi le montant de sa participation à 36 %.
- 1 000 parts pour 1 000 € de la SCCV KEPa ORDOQUI, portant ainsi le montant de sa participation à 20 %.
- 1 000 parts pour 1 000 € de la SCCV BADIALDE, portant ainsi le montant de sa participation à 20 %.



Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
<i>1. Filiales</i>											
POPLIDAYS S.A.S.	868 988 €	623 095 €	83,11 %	4 895 400 €	4 895 400 €	0 €	NC	8 446 764 €	2 192 376 €	1 557 078 €	Exercice clos le 30/09/2021



2.1.6.2 Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	5 294 950 €	76 054 €
Créances clients et comptes rattachés	316 364 €	93 682 €
Autres créances	323 557 €	932 056 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 397 €	
Emprunts et dettes financières diverses	800 000 €	193 973 €
Charges financières	10 600 €	
Produits financiers	1 577 556 €	



2.2 Actif circulant

2.2.1 Etat des créances

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	323 575	-	323 575
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	628 856	628 856	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	822	822	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 117	1 117	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	85 860	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	6 667	-
	Groupe et associés	1 255 844	1 255 844	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	21 899	21 899	-
	Charges constatées d'avance	52 108	52 108	-
TOTAL		2 376 748	2 053 173	323 575

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-



2.2.2 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.2.1 Produits à recevoir

	Montant
Clients – Factures à établir	46 800 €
Organismes sociaux - produits à recevoir	1 117 €
Total	47 917 €

2.2.2.2 Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 52 108 €. Elles se composent des éléments suivants :

- Crédit-bail et locations pour 22 654 € ;
- Maintenance informatique pour 14 476 € ;
- Assurances pour 2 201 € ;
- Publicité pour 11 119 € ;
- Autres charges d'exploitation pour 1 658 €.



2.3 Capitaux propres

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	36 246	706 797 €
Mouvements :		
.....		
Position fin de l'exercice	36 246	706 797 €

2.3.1 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	706 797	-	-	706 797
Réserves, primes et écarts	5 073 677	-228 019	-	4 845 658
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-228 019	1 795 066	-228 019	1 795 066
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	5 552 455	1 567 047	-228 019	7 347 521

Le capital social est composé de 36 246 parts sociales de 19,50 € de valeur nominale. Il n'y pas eu de mouvement au cours de l'exercice.



2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Dettes financières et autres dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	1 179 534	195 994	885 882	97 658
	à plus d'1 an à l'origine	3 818 986	555 645	2 651 995	611 345
Emprunts et dettes financières divers		105 062	105 062	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		476 118	476 118	-	-
Personnel et comptes rattachés		978 136	978 136	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		952 264	952 264	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	83 549	83 549	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	264 969	264 969	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	91 545	91 545	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		280 286	280 286	-	-
Groupe et associés		1 003 700	1 003 700	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		245 539	245 539	-	-
Produits constatés d'avance		128 417	128 417	-	-
TOTAL		9 608 105	5 311 225	3 537 877	709 003

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 619 956
Emprunts remboursés en cours d'exercice	452 677



2.4.2 Précisions sur d'autres dettes

2.4.2.1 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 761 €
Fournisseurs – Factures non parvenues	49 369 €
Congés provisionnés	123 745 €
Charges sociales provisionnées	50 743 €
Personnel	840 223 €
Sécurité sociale	438 435 €
Etat	52 146 €
Total	1 558 422 €

2.4.2.2 Produits constatés d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<i>Actes authentiques non encore signés</i>	128 417 €		



2.5 Compte de résultat

2.5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	3 912	-	3 912
- Biens	10 775 351	-	10 775 351
- Services			
Chiffre d'affaires net	10 779 263	-	10 779 263

2.5.2 Résultat financier

Le résultat financier est un bénéfice de 1 506 859 € et se compose des éléments suivants :

- Produits financiers pour 1 577 556 € (intérêts des prêts aux filiales pour 20 479 € et dividendes perçus de la SAS POPLIDAYS à hauteur de 1 557 077 €) ;
- Charges financières pour 70 697 € (intérêts des emprunts contractés pour 59 829 € et charges financières diverses pour 10 868 €).

2.5.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est un bénéfice de 5 693 € et se compose des éléments suivants :

- Produits exceptionnels pour 185 805 €, avec :
 - Produits de cessions des éléments d'actifs pour 185 805 € dont :
 - Cession du droit au bail Vinotek pour 100 000 € ;
 - Cession du droit au bail Aritxague pour 5 000 € ;
 - Cession de mobilier pour 6 626 € ;
 - Vente d'un véhicule pour 74 179 €.
- Charges exceptionnelles pour 180 113 €, avec :
 - Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés pour 153 890 € ;
 - Dotation aux amortissements exceptionnels sur les immobilisations corporelles cédées pour 25 800 € ;
 - Autres charges exceptionnelles pour 423 €.



3 Autres informations

3.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

3.1.1 Les engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		183 387 €	183 387 €

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

-Taux d'actualisation : 0.70 %

-Taux annuel moyen d'évolution des rémunérations : 1.50 %

-Le coefficient de turnover retenu est estimé en fonction de l'âge : 4,90 entre 16 et 55 ans pour les cadres et 10,90 entre 16 et 55 ans pour les autres catégories. Au-delà de 55 ans, le turnover est considéré comme nul.

-Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité Hommes et Femmes officielles.

Cet engagement n'est ni externalisé, ni comptabilisé.

3.1.2 Effectif moyen

	Temps plein	Temps partiel	Personnel mis à disposition
Cadres	17		
Agents de maîtrise	3		
Employés	79		
Apprentis	13		
TOTAL	112		

3.1.3 Transferts de charges

Avantages en nature voiture	50 235 €
Indemnités journalières	15 737 €
Aides à l'embauche	75 416 €
Remboursements prévoyance	2 648 €
Remboursements assurances	4 846 €
TOTAL	148 882 €