

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 05/06/2019 sous le numéro de dépôt 3204

PLUS IMMOBILIER

Société à responsabilité limitée au capital de 747 864 euros

Siège social : ZA de Putillenea - 64122 URRUGNE

441 648 771 RCS BAYONNE

BILAN

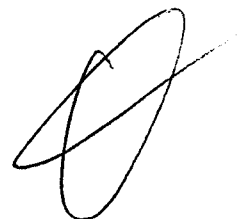
COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

AU 31 DECEMBRE 2018

COPIE CERTIFIEE CONFORME

La gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'O' or 'G' shape with a horizontal stroke extending to the right.

Plus Immobilier

N° SIRET : 44164877100026

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice au 31/12/2018			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2017	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	5 625	5 218	406	3 300
		Fonds commercial (1)	2 128 173		2 128 173	
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	2 133 798	5 218	2 128 579	3 300
		Terrains				180
		Constructions				
	Immobilisations financières	Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	1 172 008	564 196	607 811	136 041
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	1 172 008	564 196	607 811	136 221
		Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	4 274 835	130 000	4 144 835	5 401 347
Créances rattachées à des participations						
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts		47 483		47 483	592 688	
Autres immobilisations financières		257 369		257 369	14 419	
TOTAL		4 579 689	130 000	4 449 689	6 008 456	
Total de l'actif immobilisé		7 885 495	699 414	7 186 080	6 147 977	
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					
	Créances ²⁾	Clients et comptes rattachés	813		813	631 751
		Autres créances	1 402 657		1 402 657	358 432
		Capital souscrit et appelé, non versé				8 110
TOTAL		1 403 470		1 403 470	998 294	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		529 221		529 221	3 286	
TOTAL		529 221		529 221	3 286	
Charges constatées d'avance		41 075		41 075	111 763	
Total de l'actif circulant		1 973 768		1 973 768	1 113 344	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		9 859 263	699 414	9 159 848	7 261 322	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			295 463	591 298	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

Plus Immobilier

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif		Au 31/12/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 747 864)	747 864	764 829
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 197 619	1 197 619
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	76 483	76 483
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 043	1 088 692
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Aut. fonds propres	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	4 066 698	-1 623
	Situation nette avant répartition	6 090 709	3 126 000
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	6 090 709	3 126 000
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions			
	Total		
Dettes	Provisions pour risques		7 371
	Provisions pour charges		102 372
	Total		109 743
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 135 720	2 911 125
	Emprunts et dettes financières divers (3)	126 751	301 341
	Total	1 262 471	3 212 467
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 598	306 205
	Dettes fiscales et sociales	1 538 278	470 901
Dettes	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		4
	Instruments de trésorerie		
	Total	1 709 876	777 111
	Produits constatés d'avance	96 791	36 000
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	3 069 139	4 025 579
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	9 159 848	7 261 322
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		176 694
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	803 300	664 902
	à moins d'un an	2 265 839	3 360 677
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		2 229 014
	(3) dont emprunts participatifs		

Plus Immobilier

Périodes 01/04/2016 31/03/2017 Durées 12 mois
01/04/2017 31/12/2018 21 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	12 882 260		12 882 260	4 130 733
	Chiffre d'affaires net	12 882 260		12 882 260	4 130 733
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			286 190	27 797
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 440	6 811
	Autres produits				
	Total			13 172 891	4 165 342
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			4 180 791	2 045 821
Produits financiers	Impôts, taxes et versements assimilés			294 283	79 583
	Salaires et traitements			5 324 049	936 960
	Charges sociales			1 827 187	337 582
	Dotations - sur immobilisations amortissements			177 545	63 227
	d'exploitation - sur actif circulant provisions				
	- pour risques et charges				
	Autres charges			165 390	21
	Total			11 969 247	3 463 197
Résultat d'exploitation A				1 203 643	702 145
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Charges financières	Produits financiers de participations (4)			589	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			23 673	18 505
	Reprises sur provisions, transferts de charges			334 500	
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total			358 762	18 505
	Dotations financières aux amortissements et provisions				292 000
	Intérêts et charges assimilées (5)			62 068	71 341
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			62 068	363 341
Résultat financier D				296 694	-344 835
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				1 500 338	357 310

Plus Immobilier

Périodes 01/04/2016 31/03/2017 Durées 12 mois
01/04/2017 31/12/2018 21 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 542 435	7 540
	Reprises sur provisions et transferts de charge	445 358	
	Total	5 987 793	7 540
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	104 039	4 696
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 699 890	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		109 743
	Total	2 803 929	114 439
Résultat exceptionnel F		3 183 863	-106 899
Participation des salariés aux résultats G		175 648	42 633
Impôt sur les bénéfices H		441 855	209 402
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		4 066 698	-1 623
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	2 898	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	154 690	79 994
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



PLUS IMMOBILIER S.A.R.L.
Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos le
31.12.2018

PLUS IMMOBILIER S.A.R.L.

Ce rapport contient 17 pages
Annexe PLUS IMMO 31.12.2018 V2

Table des matières

1	Faits majeurs	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Actif	4
2.1.1	Immobilisations incorporelles	4
2.1.2	Immobilisations corporelles	5
2.1.3	Principaux mouvements de l'exercice	6
2.1.5	Immobilisations financières	8
2.1.6	Créances	11
2.1.7	Comptes de régularisation	11
2.3	Passif	12
2.3.1	Tableau de variation des capitaux propres	12
2.3.2	Capital	12
2.3.3	Dettes financières	12
2.3.4	Autres dettes	12
3	Informations relatives au compte de résultat	14
3.1	Résultat financier	14
3.2	Résultat exceptionnel	14
3.3	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	14
4	Autres informations	16
4.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	16
4.1.1	Les engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées	16
4.2	Effectif moyen	16
4.3	Transferts de charges	17

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

L'exercice clos au 31 décembre 2018 a une durée de 21 mois.

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

- En date du 15 novembre 2017, la SARL PLUS IMMOBILIER a acquis la totalité des fonds de commerce exploitant l'activité de transaction immobilière de la société CSHPB dans le cadre de la restructuration de son l'activité.
- La société a cédé la 100 % des titres qu'elle détenait sur le capital de la SAS CSHPB à la société PG IMMO SAS. A la clôture de l'exercice précédent, elle détenait 55 % du capital de cette société.
- La société espagnole Carmen Egoalde a été dissoute au cours de l'exercice. A la clôture de l'exercice précédent, la valeur de ses titres étaient dépréciés à hauteur de 42 500 €. Cette dépréciation a fait l'objet d'une reprise au 31 décembre 2018.
- De plus, en date du 12 septembre 2017, la société a acquis 5 695 320 actions d'une valeur nominale de 0,10 € sur les 9 168 600 actions nouvelles émises par la SAS POPLIDAYS, portant ainsi le montant de sa participation à 69,42 %.
- Enfin, la SARL PLUS IMMOBILIER a consenti à la société POPLIDAYS un abandon de créance à caractère commercial pour 112 616 € ainsi qu'un abandon de créance à caractère financier pour 53 743 €.

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. Informations relatives au bilan

2 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

2.1.1.1 Méthode d'évaluation

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

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

2.1.1.2 Fonds de commerce

Au cours de l'exercice, la société a acquis les fonds de commerce exploitant l'activité de transaction immobilière de la société CSHPB. Ces fonds de commerce sont les suivants :

- Hendaye	67 939 €
- Port Hendaye.....	180 784 €
- 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 €
- Aritxague.....	49 610 €
- St Esprit.....	70 564 €
- Foch.....	9 791 €
- Busquet.....	172 250 €
- Socoa.....	117 232 €
- Hugo.....	97 652 €
- Poumirau – CSHPB	117 549 €
- Boucau	102 805 €
- Beaurivage	93 422 €

- Chambre d'Amour	83 337 €
- Gorguet.....	81 651 €
- Paulmy	1 €
- Poumirau	18 750 €
TOTAL.....	2 128 173 €

2.1.1.3 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Méthode d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

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

2.1.2.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
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 Principaux mouvements de l'exercice

- Tableau de variation des immobilisations

		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Acquisitions ou virement de poste à poste	Cessions ou mises au rebut ou virement de poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	284 648	2 128 173	279 023	2 133 798
	TOTAL	284 648	2 128 173	279 023	2 133 798
CORPORELLES	Constructions	96 439		96 439	-
	Inst. générales, agencements et aménag.	386 294	638 050	102 948	921 396
	Matériel de transport	10 145	2 383	10 145	2 383
	Matériel de bureau et mobilier informatique	137 690	67 663	29 211	176 143
	Divers (tableaux œuvres d'art)	37 500	34 585		72 085
	TOTAL	668 069	742 681	238 743	1 172 007
FINANCIERES	Titres de participation	5 865 847	584 751	2 175 763	4 274 835
	Prêts et autres immobilisations financières	607 109	265 699	567 955	304 853
	TOTAL	6 472 956	850 450	2 743 718	4 579 688
	TOTAL GENERAL	7 425 673	3 721 304	3 261 484	7 885 493

• Tableau de variation des amortissements

		Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Virement de poste à poste	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	281 348	2 893	279 023		5 218
	TOTAL	281 348	2 893	279 023		5 218
CORPORELLES	Constructions	96 259	169		-96 428	-
	Inst. générales, agencements et aménag.	308 399	134 026	102 949	+96 428	435 904
	Matériel de transport	10 145	792	10 145		792
	Matériel de bureau et mobilier informatique	117 045	39 665	29 211		127 500
	Divers (tableaux œuvres d'art)					
	TOTAL	531 847	174 652	142 305	-	564 194
	TOTAL GENERAL	813 195	177 545	421 328	-	569 412

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Tableau standard page suivante.

- Mouvements principaux

- La société a cédé la 100 % des titres qu'elle détenait sur le capital de la SAS CSHPB à la société PG IMMO SAS. A la clôture de l'exercice précédent, elle détenait 55 % du capital de cette société.

- De plus, en date du 12 septembre 2017, la société a acquis 5 695 320 actions d'une valeur nominale de 0,10 € sur les 9 168 600 actions nouvelles émises par la SAS POPLIDAYS, portant ainsi le montant de sa participation à 69,42 %.

- La société espagnole Carmen Egoalde a été dissoute au cours de l'exercice. A la clôture de l'exercice précédent, la valeur de ses titres étaient dépréciés à hauteur de 42 500 €. Cette dépréciation a fait l'objet d'une reprise au 31 décembre 2018.

- En date du 13 janvier 2015, la SARL PLUS IMMOBILIER avait acquis les 3 250 parts sociales de 20 € de valeur nominale de la société SEIGNOSSE IMMOBILIER à M. et Mme LASSALLE, moyennant un prix principal de 300 000 € et des compléments de prix sous réserve du respect de certaines conditions. Au cours de l'exercice, la société a versé un dernier complément de prix à hauteur de 10 179 €.

PLUS IMMOBILIER S.A.R.L.
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018
Montants exprimés en EUR

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>											
ESPACE IMMOBILIER S.A.R.L.	16 480 €	116 005 €	100 %	899 058 €	769 058 €	335 443 €	NC	1 907 665 €	8 099 €	Néant	Exercice clos le 31/12/2017
POPLIDAYS S.A.S.	825 538 €	-741 522 €	69,42 %	3 360 739 €	3 360 739 €	135 650 €	NC	3 523 503 €	-42 437 €	Néant	Exercice clos le 30/09/2018

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	4 129 797 €	
Prêts	21 584 €	
Créances clients et comptes rattachés	-266 864 €	360 €
Autres créances	1 204 289 €	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 316 €	
Autres dettes	- €	
Charges financières	2 795 €	
Produits financiers	349 001 €	

- Reprise des comptes rattachés à la filiale CARMEN EGOALDE suite à sa dissolution

A la clôture de l'exercice précédent, et au vu de sa situation économique, les comptes liés à la filiale CARMEN EGOALDE avaient été dépréciés à 100%. Au 31 décembre 2018, la société ayant été dissoute, l'intégralité de la dépréciation a fait l'objet d'une reprise ou a été soldée, soit :

- Reprise de la dépréciation des titres pour un montant de 42 500 € ;
- Perte du compte courant pour un montant de 171 995 € ;
- Perte du prêt consenti pour un montant de 172 060 € ;
- Perte sur la créance client pour un montant de 163 610 €.

- Dépréciation des titres Espace Immobilier

Les titres d'Espace Immobilier ont fait l'objet d'une dépréciation à la clôture de l'exercice 2016, à hauteur de 130 000 €. Cette dépréciation a été maintenue.

- Reprise de la dépréciation des titres Popliday

La société ayant consenti un abandon de créance à caractère financier, et un abandon de créance à caractère commercial, la dépréciation qui existait depuis l'exercice précédent sur les titres Popliday a fait l'objet d'une reprise à hauteur de 292 000 €.

2.1.6 Créances

2.1.6.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 1.

2.1.6.2 Produits à recevoir

	Montant
Organismes sociaux produits à recevoir	38 121 €
Etat produits à recevoir	740 €
Total	38 861 €

2.1.7 Comptes de régularisation

2.1.7.1 Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 41 076 €. Elles se composent des éléments suivants :

- Crédit-bail pour 5 923 € ;
- Maintenance informatique pour 9 241 € ;
- Garanties sur prêts OSEO pour 1 296 € ;
- Cotisations du gérant pour 10 497 € ;
- Facture de téléphonie mobile et d'internet pour 3 866 € ;
- Autres charges d'exploitation pour 10 253 €.

2.3 Passif

2.3.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	764 829 €		16 965 €	747 864 €
Primes d'émission	1 197 620 €			1 197 620 €
Réserves	1 165 174 €	-1 623 €	1085 025 €	78 526 €
Résultat	-1 623 €	4 066 698 €	- 1 623 €	4 066 698 €
Total	3 126 000 €	4 065 075 €	1 100 367 €	6 090 709 €

2.3.2 Capital

2.3.2.1 Mouvements de l'exercice

Au cours de l'exercice, la société PLUS IMMOBILIER a procédé au rachat, par voie de réduction de capital social, des 870 parts dont M. CABAY était propriétaire, soit une réduction en nominal de 16 965 €.

Au 31 décembre 2018, le capital est composé de 38 352 parts d'une valeur nominale de 19,5 € par part sociale.

La société a également effectué une distribution de dividendes de 1 000 000 € par prélèvement sur réserves.

2.3.3 Dettes financières

2.3.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 1.

2.3.4 Autres dettes

2.3.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 1.

2.3.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 297 €
Emprunts et dettes financières divers	75 €
Fournisseurs – Factures non parvenues	77 413 €
Congés provisionnés	83 205 €
Charges sociales provisionnées	84 318 €
Participation des salariés	175 648 €
Personnel	411 075 €
Sécurité sociale	165 621 €
Etat	175 798 €
Total	1 174 451 €

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat financier

Le résultat financier est un bénéfice de 296 694 € et se compose des éléments suivants :

- Produits financiers pour 358 762 € (reprise de la dépréciation des titres Popliday pour 292 000 € et des titres Carmen Egoalde pour 42 500 €, intérêts des prêts aux filiales pour 23 674 € et revenus de participation pour 589 €) ;
- Charges financières pour 62 068 € (intérêts des emprunts contractés pour 34 552 €, intérêts débiteurs et frais d'arrêté de compte pour 20 745 €, commissions OSEO pour 3 977 €, intérêts des comptes courants pour 2 795 €).

3.2 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est un bénéfice de 3 183 863 € et se compose des éléments suivants :

- Produits exceptionnels pour 5 987 793 €, avec :
 - Prix de cession des titres de participation pour 5 509 240 € ;
 - Reprise de la dépréciation des comptes courants pour 445 358 € ;
 - Produit des cessions des éléments d'actif pour 23 195 €
 - Produit lié à la fusion pour 10 000 €.
- Charges exceptionnelles pour 2 803 929 €, avec :
 - Perte sur le compte courant de Carmen Egoalde pour un montant de 171 995 € ;
 - Perte sur le prêt consenti à Carmen Egoalde pour un montant de 172 060 € ;
 - Valeur nette comptable des éléments des titres de CSHPB cédés pour 2 133 263 € ;
 - Valeur nette comptable des titres de Carmen Egoalde cédés pour 42 500 € ;
 - Abandon de créance à caractère financier consenti à POPLIDAYS pour 53 743 €
 - Abandon de créance à caractère commercial consenti à POPLIDAYS pour 113 295 € ;
 - Pénalités et amendes pour 104 039 € ;
 - CRP pour 13 034 €.

3.3 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de l'entité à la clôture de l'exercice s'élève à 123 354 €.



PLUS IMMOBILIER S.A.R.L.
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018
Montants exprimés en EUR

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS à payer en « Dettes sociales et Fiscales » pour 39 181 € pour la part du CICE 2017 utilisé pour réduire le solde d'IS à payer et pour 89 307 € pour le CICE 2018.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière d'amélioration de notre fonds de roulement.

4 Autres informations

4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

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

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		86 211 €	86 211 €

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 : 1.66 %
- 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.

4.2 Effectif moyen

	Temps plein	Temps partiel	Personnel mis à disposition
Cadres	8		
Agents de maîtrise	8		
Employés	14		
VRP cadres	5		
VRP non cadres	47		
TOTAL	82		

4.3 Transferts de charges

Charges de personnel	62 693 €
Formation – à recevoir	1 715 €
Refacturation travailleurs non-salariés	22 671 €
Indemnités journalières	6 698 €
Aides à l'embauche	28 648 €
Remboursements assurances	155 €
TOTAL	122 580 €

Designation de l'entreprise : SARL Plus Immobilier				31122018		Nant ☐					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP	9390	UR		US	9390			
	Autres immobilisations financières		UT	257369	UV	257369	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX	813		813					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée) UO)		ZI	38093		38093					
	Personnel et comptes rattachés		UY	7468		7468					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	39873		39873					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	91320		91320					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	49734		49734					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	740		740					
	Groupe et associés (2)		VC	1204289		1204289					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	9231		9231					
	Charges constatées d'avance		VS	41075		41075					
	TOTAUX			VT	1749399	VU	1740009	VV	9390		
REVENUS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	75		75						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1135645		332345		803300				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	95476		95476						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	171598		171598						
Personnel et comptes rattachés		8C	669929		669929						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	566859		566859						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	125691		125691						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	175798		175798						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	31274		31274						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	96791		96791						
TOTAUX			VY	3069139	VZ	2265839		803300			
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	1000000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	546944	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052						

PLUS IMMOBILIER

Société à responsabilité limitée au capital de 747 864 euros
Siège social : ZA de Putillenea – 64122 URRUGNE
441 648 771 RCS BAYONNE

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 MARS 2019**

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des associés, délibérant en assemblée générale,

après approbation des comptes des comptes clos le 31 décembre 2018,

connaissance prise de l'existence d'un bénéfice distribuable de 4.066.584 euros,

décide de prélever sur ledit bénéfice une somme de 300.000 euros, et d'affecter le solde, soit 3.766.584 euros, au compte "Autres réserves".

La collectivité des associés prend acte que les dividendes seront mis en paiement à compter du 1er avril 2019 et les prélèvements fiscaux et sociaux seront déclarés et versés par télétransmission à l'administration fiscale le 15 mai 2019 au plus tard.

A l'effet de mettre en oeuvre les déclarations et paiements ci dessus, la collectivité des associés décide de donner tous pouvoirs à Monsieur Daniel HIRIBARREN, gérant, et/ou à tous tiers spécialement mandaté par lui, à l'effet d'accomplir toutes démarches propres à remplir dans les délais légaux les obligations légales et fiscales de la société et de ses associés.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices à l'exception de celle approuvée de 1.000.000 euros par décision collective des associés en date du 23 mars 2018.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 29 mars 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

