

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises				2 700 000	2 700 000-	100.00-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 365 636		3 365 636	1 618 104	1 747 532	108.00
Chiffre d'affaires NET	3 365 636		3 365 636	4 318 104	952 468-	22.06-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			37 315	44 956	7 641-	17.00-
Autres produits			111	37	74	201.32
Total des Produits d'exploitation (I)			3 403 063	4 363 097	960 034-	22.00-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			34 295	10 743	23 552	219.24
Variation de stock (marchandises)			34 295-	2 659 386	2 693 682-	101.29-
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			939 559	787 202	152 357	19.35
Impôts, taxes et versements assimilés			159 889	157 615	2 274	1.44
Salaires et traitements			813 724	696 111	117 614	16.90
Charges sociales			300 211	250 754	49 457	19.72
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			69 992	110 533	40 541-	36.68-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			17 505	314 682	297 177-	94.44-
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 908	1 069	839	78.43
Total des Charges d'exploitation (II)			2 302 787	4 988 094	2 685 307-	53.83-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 100 276	624 997-	1 725 273	276.05
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	131 329	120 197	11 132	758	10 374	NS	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions				147 934	147 934-	100.00-	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	559 884	341 990	217 893	263 871	45 977-	17.42-	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	6 585 995		6 585 995	6 579 914	6 081	0.09		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	8 186		8 186	8 156	30	0.37		
Total II	7 285 393	462 187	6 823 207	7 000 633	177 426-	2.53-		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	8 932 615		8 932 615	8 898 320	34 295	0.39	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	196 235		196 235	396 102	199 868-	50.46-	
	Autres créances	30 922 349	387 449	30 534 900	26 411 224	4 123 676	15.61	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	5 117 529		5 117 529	4 330 698	786 831	18.17		
Disponibilités	487 840		487 840	254 867	232 973	91.41		
Charges constatées d'avance (3)	69 224		69 224	60 300	8 923	14.80		
Total III	45 725 791	387 449	45 338 342	40 351 512	4 986 830	12.36		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	80 762		80 762	86 638	5 876-	6.78-	
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	53 091 946	849 636	52 242 311	47 438 783	4 803 528	10.13		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

8 186

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 400 000 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	400 000	400 000		
	Réserves				
	Réserve légale	40 000	40 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	26 755 123	26 352 270	402 853	1. 53
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 896 359	4 402 853	506 494-	11. 50-
Subventions d'investissement Provisions réglementées					
Total I	31 091 482	31 195 123	103 641-	0. 33-	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 890 279	6 380 978	490 699-	7. 69-
	Concours bancaires courants	9 819 000	5 911 714	3 907 286	66. 09
	Emprunts et dettes financières diverses	4 605 264	3 094 932	1 510 332	48. 80
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	387 267	350 623	36 644	10. 45	
Dettes fiscales et sociales	335 571	402 446	66 875-	16. 62-	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	90 446	102 967	12 521-	12. 16-	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	23 002		23 002	
	Total IV	21 150 828	16 243 660	4 907 169	30. 21
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	52 242 311	47 438 783	4 803 528	10. 13

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

15 774 187 10 370 632

PERIMMO

Société par actions simplifiée au Capital de 400.000 €

Siège social :

25 rue des Phocéens

13002 MARSEILLE

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

FIDECOMPTA

Société de Commissaire aux Comptes

75 Montée de Saint Menet
BP 12
13367 Marseille Cédex 11

Téléphone : 04.91.27.12.47

AUDITA

Société de Commissaire aux Comptes

25, Rue Sylvabelle
13006 MARSEILLE

Téléphone : 04.91.55.57.62.

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

PERIMMO

25 rue des Phocéens

13002 MARSEILLE

A l'Associé de la société PERIMMO SAS,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PERIMMO SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. 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 des commissaires 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment en ce qui concerne les titres de participation. Ils figurent au bilan au 31 décembre 2022 pour un montant net de 6 586 k€. Ils sont évalués selon les modalités décrites dans le paragraphe « Titres Immobilisés ».

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.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiements mentionnés à l'article D441-6 du Code de Commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés 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.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. Responsabilités des commissaires 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 :

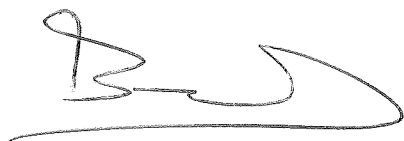
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

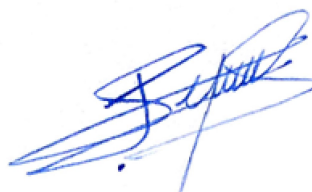
A Marseille, le 15 juin 2023

Les Commissaires aux Comptes

FIDECOMPTA
Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes



AUDITA
Patrice SEJNERA
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	131 329	120 197	11 132	758	10 374	NS
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions				147 934	147 934	100.00-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	559 884	341 990	217 893	263 871	45 977-	17.42-
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	6 585 995		6 585 995	6 579 914	6 081	0.09	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	8 186		8 186	8 156	30	0.37	
Total II	7 285 393	462 187	6 823 207	7 000 633	177 426-	2.53-	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	8 932 615		8 932 615	8 898 320	34 295	0.39
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	196 235		196 235	396 102	199 868-	50.46-
	Autres créances	30 922 349	387 449	30 534 900	26 411 224	4 123 676	15.61
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	5 117 529		5 117 529	4 330 698	786 831	18.17	
Disponibilités	487 840		487 840	254 867	232 973	91.41	
Charges constatées d'avance (3)	69 224		69 224	60 300	8 923	14.80	
Total III	45 725 791	387 449	45 338 342	40 351 512	4 986 830	12.36	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	80 762		80 762	86 638	5 876-	6.78-
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	53 091 946	849 636	52 242 311	47 438 783	4 803 528	10.13	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

8 186

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 400 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	400 000	400 000		
	Réserves				
	Réserve légale	40 000	40 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	26 755 123	26 352 270	402 853	1.53
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 896 359	4 402 853	506 494-	11.50-
Subventions d'investissement Provisions réglementées					
Total I	31 091 482	31 195 123	103 641-	0.33-	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 890 279	6 380 978	490 699-	7.69-
	Concours bancaires courants	9 819 000	5 911 714	3 907 286	66.09
	Emprunts et dettes financières diverses	4 605 264	3 094 932	1 510 332	48.80
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	387 267	350 623	36 644	10.45	
Dettes fiscales et sociales	335 571	402 446	66 875-	16.62-	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	90 446	102 967	12 521-	12.16-	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	23 002		23 002	
	Total IV	21 150 828	16 243 660	4 907 169	30.21
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	52 242 311	47 438 783	4 803 528	10.13

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

15 774 187 10 370 632

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises				2 700 000	2 700 000-	100.00-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 365 636		3 365 636	1 618 104	1 747 532	108.00
Chiffre d'affaires NET	3 365 636		3 365 636	4 318 104	952 468-	22.06-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			37 315	44 956	7 641-	17.00-
Autres produits			111	37	74	201.32
Total des Produits d'exploitation (I)			3 403 063	4 363 097	960 034-	22.00-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			34 295	10 743	23 552	219.24
Variation de stock (marchandises)			34 295-	2 659 386	2 693 682-	101.29-
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			939 559	787 202	152 357	19.35
Impôts, taxes et versements assimilés			159 889	157 615	2 274	1.44
Salaires et traitements			813 724	696 111	117 614	16.90
Charges sociales			300 211	250 754	49 457	19.72
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			69 992	110 533	40 541-	36.68-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			17 505	314 682	297 177-	94.44-
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 908	1 069	839	78.43
Total des Charges d'exploitation (II)			2 302 787	4 988 094	2 685 307-	53.83-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 100 276	624 997-	1 725 273	276.05
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	6 047 604	7 138 438	1 090 834-	15. 28-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	259 233	124 088	135 145	108. 91
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 306 837	7 262 526	955 689-	13. 16-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	39 567	672	38 895	NS
Intérêts et charges assimilées (4)	2 468 962	982 357	1 486 605	151. 33
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 508 529	983 029	1 525 500	155. 18
2. Résultat financier (V-VI)	3 798 308	6 279 497	2 481 189-	39. 51-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 898 584	5 654 500	755 916-	13. 37-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	54 621		54 621	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		25	25-	100. 00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	54 621	25	54 596	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	42 273	33 980	8 293	24. 41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	161 534	965	160 569	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	203 807	34 945	168 862	483. 23
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	149 186-	34 920-	114 266-	327. 23-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	853 039	1 216 727	363 688-	29. 89-
Total des produits (I+III+V+VII)	9 764 521	11 625 648	1 861 127-	16. 01-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 868 162	7 222 795	1 354 633-	18. 75-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 896 359	4 402 853	506 494-	11. 50-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 21 813 27 122

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 52 242 310.64 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 365 636.09 Euros et dégageant un bénéfice de 3 896 359.22 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La situation de conflit en Ukraine en cours depuis mars 2022 n'a pas d'incidence sur l'activité de la société.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

La société PERIMMO est la filiale de la société UP qui s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe.

Conformément à la convention d'intégration fiscale, le résultat et l'impôt sur les sociétés sont déterminés au niveau de chaque société du groupe comme en l'absence d'intégration fiscale, l'économie éventuelle d'impôt liée au régime de groupe étant conservée chez la société mère.

Indemnité de départ à la retraite :

Au regard du montant non significatif, aucune provision de départ à la retraite n'a été comptabilisée. A titre informatif, le montant de l'engagement s'élève à 64 814.25 € charges incluses au 31/12/2022.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	118 979		12 350
Constructions sur sol propre	346 506		
Installations générales agencements aménagements divers	319 869		16 012
Matériel de transport	148 534		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	401 534		13 750
TOTAL	1 216 444		29 762
Autres participations	6 579 914		6 506
Prêts, autres immobilisations financières	8 156		30
TOTAL	6 588 070		6 536
TOTAL GENERAL	7 923 492		48 648

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			131 329	131 329
Constructions sur sol propre		346 506		
Installations générales agencements aménagements divers		283 998	51 883	51 883
Matériel de transport			148 534	148 534
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		55 818	359 467	359 467
TOTAL		686 322	559 884	559 884
Autres participations		425	6 585 995	6 585 995
Prêts, autres immobilisations financières			8 186	8 186
TOTAL		425	6 594 181	6 594 181
TOTAL GENERAL		686 747	7 285 393	7 285 393

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	118 221	1 976		120 197
Constructions sur sol propre	198 571	1 848	200 419	
Installations générales agencements aménagements divers	282 542	5 180	278 501	9 222
Matériel de transport	115 420	8 267		123 687
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	208 105	46 845	45 868	209 082
TOTAL	804 639	62 139	524 788	341 990
TOTAL GENERAL	922 859	64 116	524 788	462 187

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 976				
Constructions sur sol propre	1 848				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 180				
Matériel de transport	8 267				
Matériel de bureau informatique mobilier	46 845				
TOTAL	62 139				
TOTAL GENERAL	64 116				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	86 638		5 876	80 762

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	330 377	57 072			387 449
TOTAL	330 377	57 072			387 449
TOTAL GENERAL	330 377	57 072			387 449
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		17 505			
financières		39 567			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	8 186		8 186
Autres créances clients	196 235	196 235	
Personnel et comptes rattachés	25 880	25 880	
Taxe sur la valeur ajoutée	123 153	123 153	
Divers état et autres collectivités publiques	8 451	8 451	
Groupe et associés	29 698 166	29 698 166	
Débiteurs divers	1 066 699	1 066 699	
Charges constatées d'avance	69 224	69 224	
TOTAL	31 195 994	31 187 807	8 186

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	15 709 279	10 332 638	1 957 681	3 418 960
Emprunts et dettes financières divers	76 000	3 500	72 500	
Fournisseurs et comptes rattachés	387 267	387 267		
Personnel et comptes rattachés	97 993	97 993		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 264	59 264		
Taxe sur la valeur ajoutée	146 990	146 990		
Autres impôts taxes et assimilés	31 323	31 323		
Groupe et associés	4 529 264	4 529 264		
Autres dettes	90 446	90 446		
Produits constatés d'avance	23 002	23 002		
TOTAL	21 150 828	15 701 687	2 030 181	3 418 960
Emprunts remboursés en cours d'exercice	489 403			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	160.0000	2 500			2 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	24 109	100. 00
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	94 870	33. 33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 20 ANS SUI- VANT COMPOSANTS
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ou 10 ANS
Installations techniques		NA
Matériels et outillages		NA
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ANS
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ANS
Mobilier	Linéaire	8 ANS

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Détermination du coût d'entrée:

Le coût d'entrée comprend le coût d'acquisition (charge foncière, travaux, honoraires, frais techniques, à l'exception des frais de financement) et les frais d'acquisition.

Cas particulier des ventes par lots:

Les opérations vendues par lots sont déstockées en fonction du chiffre d'affaires réalisé rapporté au chiffre d'affaires prévisionnel.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Montant total du stock : 8 932 615 €

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

En cas de moins value latente, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	112 992
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 260
Dettes fiscales et sociales	139 182
Total	286 434

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	69 224
Total	69 224
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	23 002
Total	23 002

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	80 762	6.67
Total	80 762	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	6 053 218	532 777	
Autres créances	26 615 024	3 127 726	
Emprunts et dettes financières diverses	4 529 264		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 508 529	6 306 837
Dont entreprises liées	2 281 835	5 992 487

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 18 900 euros et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 531 726
Total	14 531 726

- Nantissement de 3 comptes bancaires rémunérés à hauteur de 2 000 000 €
- Nantissement de compte de titres financiers à hauteur de 350 000 €
- Nantissement de contrats d'assurance vie à hauteur de 2 650 000 €
- Hypothèque immobilière conventionnelle à hauteur de 6 950 000 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	618 000
Total (1)	618 000
(1) Dont concernant les filiales	593 000

1) Caution à hauteur de 25 000 € au titre des garanties d'actif et de passif données et relatives à la cession en date du 10/10/2019 de l'intégralité des actions des SAS JUVENAL MOZART et IMMOBILIERE ARTHOTEL.

2) Cautionnements solidaires en garantie des indemnités d'immobilisation prévues dans le cadre des promesses de vente relatives aux terrains suivants :

- Les Gislans Quartier des Glaudes 13720 La Bouilladisse - 75 000 €
- 84 Bd Jean Jaurès 13340 Rognac - 30 000 €
- Rue Lamartine et rue du 4 septembre 13340 Rognac - 18 000 €
- 18 et 20 rue de la Ciotat 13260 Cassis - 395 000 €
- Lieudit "Saint Martin" 13880 Velaux - 75 000 €

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
UP	SAS	15 150 000	260 RUE GUILLAUME DU VAIR 13290 AIX EN PVCE

Liste des filiales et participations

(Code de Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

PERIMMO SAS
13002 MARSEILLE

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS SPORTING IMMOBILIER	552 000	1 660 629	100.00	3 216 000	3 216 000			2 741 724	791 621	1 140 035	
- SAS TCI	1 000	135 627	100.00	63 400	63 400	371 133			20 639		
- SAS SET CLUB TENNIS PISCINE	1 000	919 965	100.00	630 630	630 630	1 329 191		356 770	49 417		
- SAS THUMINE	850 500	911 341	100.00	1 723 721	1 723 721	2 343 152			856 592		
- SCCV COURS SAINT LOUIS	1 000	2 272	99.90	21 626	21 626	810 466			2 272		
- SCCV AIX REPENTANCE	1 000	45 211	99.90	365 242	365 242				45 211		
- SCCV ALLEES DE LA REYNARDE	1 000	674 648	80.00	800	800	711 677			674 648		
- SCCV 769 MAZARGUES	1 000	28 707	80.00	800	800	47 602			28 707		
- SCCV FORT LACYDON	1 000	922 414	80.00	800	800				922 414		
- SCCV L'APARTE	1 000	22 147	80.00	800	800	9 831			22 147		
- SNC LE VIRTUOSE	1 000	1 929	80.00	800	800	37 449			1 929		
- SNC DOMAINE DE LA RODE	1 000	385 746	80.00	800	800	252 592		1 495 456	385 746		
- SCCV ROBION LUBERON	1 000	23 991	80.00	800	800	21 620			23 991		
- SCCV LES HAUTS DE BRUNET	1 000	56 606	80.00	800	800	39 409			56 606		
- SCCV 154 ROUMAGOUA	1 000	1 500	80.00	800	800	842 399			1 500		
- SCCV PANORAMA B	1 000	837 616	80.00	800	800	354 703		6 070 995	837 616		
- SNC SET CLUB RESORT	1 000	946 490	80.00	800	800			2 546	946 490		
- SCCV LE VERGER	1 000	2 065	80.00	800	800	578 941			2 065		
- SCCV LE REGENT	1 000	2 668 652	80.00	800	800	681 061		23 046 594	2 668 652		
- SNC CASSIDIA	1 000	2 266	80.00	800	800	126 047	395 000		2 266		
- SNC DOMAINE DE LORGES	1 000	1 166	80.00	800	800	38 075			1 166		
- SCI NATURA PARCI IMIMO	2 000	298 053	75.00	1 500	1 500	938 810		690 981	298 053		
- SCCV AIGUES MARINES	1 000	2 528	70.00	700	700	1 413			2 528		
- SNC PARC DE LA REYNARDE	1 000	1 008 208	70.00	700	700	765 194		1 457 137	1 008 208		
- SCCV LES CATALANS	1 000	22 414	70.00	700	700			19 549	22 414		
- SNC 14 PONTIER	1 000	1 541	70.00	700	700	17 813			1 541		
- SCCV ST CYR LA MADRAGUE	1 000	1 135	60.00	600	600	115 306			1 135		
- SNC CASSIS SENIOR	1 000	32 797	60.00	600	600	1 657 130			32 797		
- SAS KOP	10 000	69 358	51.00	5 100	5 100	2 000 340		72 000	66 416		
- TAPIS VERT	1 000		51.00	999	999	395 001					
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SCI SAINT JEAN	2 000	1 697	50.00	1 000	1 000	360 715			1 697		
- SNC DOMAINE DE LA TOUR	1 000	6 731	50.00	500	500				6 731		
- SCCV 36 LORD DUVEEN	1 000	11 391	50.00	500	500	6 376			11 391		
- SCI ART HOTEL	1 000	27 628	50.00	500	500				27 628		
- SNC CHALETS DU GRAND HOTEL	1 000	20 797	50.00	500	500	2 426 192			20 797		

PERIMMO

Société par actions simplifiée au capital de 400 000 €

Siège social : 25 Rue des Phocéens

13002 MARSEILLE

419 541 503 RCS MARSEILLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 203

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 3 896 359 €, de la manière suivante :

-En distribution de dividendes, la somme de	3 500 000 €
-Le solde au poste « Autres réserves », soit	396 359 €
Total égal au bénéfice de l'exercice	3 896 359 €

Pour se conformer à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que le revenu distribué est éligible à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du même code.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/12/2021	4 000 000 €	1 600 €	4 000 000 €	-
31/12/2020	-	-	-	-
31/12/2019	-	-	-	-

« Certifié conforme à l'original »

Le président

La société UP

Représentée par Monsieur Stéphane PEREZ

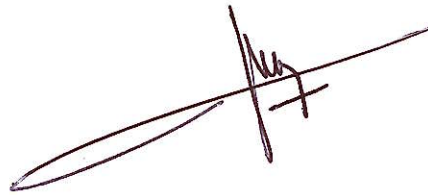


PERIMMO SAS

25 RUE DES PHOCEENS

13002 MARSEILLE

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

A handwritten signature in red ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a vertical line and a horizontal crossbar.

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

ORIGA GROUP

45 COURS GOUFFE

13006 MARSEILLE

0491137000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 52 242 310.64 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 365 636.09 Euros et dégageant un bénéfice de 3 896 359.22 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La situation de conflit en Ukraine en cours depuis mars 2022 n'a pas d'incidence sur l'activité de la société.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

La société PERIMMO est la filiale de la société UP qui s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe.

Conformément à la convention d'intégration fiscale, le résultat et l'impôt sur les sociétés sont déterminés au niveau de chaque société du groupe comme en l'absence d'intégration fiscale, l'économie éventuelle d'impôt liée au régime de groupe étant conservée chez la société mère.

Indemnité de départ à la retraite :

Au regard du montant non significatif, aucune provision de départ à la retraite n'a été comptabilisée. A titre informatif, le montant de l'engagement s'élève à 64 814.25 € charges incluses au 31/12/2022.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	118 979		12 350
Constructions sur sol propre	346 506		
Installations générales agencements aménagements divers	319 869		16 012
Matériel de transport	148 534		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	401 534		13 750
TOTAL	1 216 444		29 762
Autres participations	6 579 914		6 506
Prêts, autres immobilisations financières	8 156		30
TOTAL	6 588 070		6 536
TOTAL GENERAL	7 923 492		48 648

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			131 329	131 329
TOTAL				
Constructions sur sol propre		346 506		
Installations générales agencements aménagements divers		283 998	51 883	51 883
Matériel de transport			148 534	148 534
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		55 818	359 467	359 467
TOTAL		686 322	559 884	559 884
Autres participations		425	6 585 995	6 585 995
Prêts, autres immobilisations financières			8 186	8 186
TOTAL		425	6 594 181	6 594 181
TOTAL GENERAL		686 747	7 285 393	7 285 393

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	118 221	1 976		120 197
TOTAL				
Constructions sur sol propre	198 571	1 848	200 419	
Installations générales agencements aménagements divers	282 542	5 180	278 501	9 222
Matériel de transport	115 420	8 267		123 687
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	208 105	46 845	45 868	209 082
TOTAL	804 639	62 139	524 788	341 990
TOTAL GENERAL	922 859	64 116	524 788	462 187

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 976				
TOTAL					
Constructions sur sol propre	1 848				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 180				
Matériel de transport	8 267				
Matériel de bureau informatique mobilier	46 845				
TOTAL	62 139				
TOTAL GENERAL	64 116				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	86 638		5 876	80 762

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	330 377	57 072			387 449
TOTAL	330 377	57 072			387 449
TOTAL GENERAL	330 377	57 072			387 449
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		17 505			
financières		39 567			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	8 186		8 186
Autres créances clients	196 235	196 235	
Personnel et comptes rattachés	25 880	25 880	
Taxe sur la valeur ajoutée	123 153	123 153	
Divers état et autres collectivités publiques	8 451	8 451	
Groupe et associés	29 698 166	29 698 166	
Débiteurs divers	1 066 699	1 066 699	
Charges constatées d'avance	69 224	69 224	
TOTAL	31 195 994	31 187 807	8 186

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	15 709 279	10 332 638	1 957 681	3 418 960
Emprunts et dettes financières divers	76 000	3 500	72 500	
Fournisseurs et comptes rattachés	387 267	387 267		
Personnel et comptes rattachés	97 993	97 993		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 264	59 264		
Taxe sur la valeur ajoutée	146 990	146 990		
Autres impôts taxes et assimilés	31 323	31 323		
Groupe et associés	4 529 264	4 529 264		
Autres dettes	90 446	90 446		
Produits constatés d'avance	23 002	23 002		
TOTAL	21 150 828	15 701 687	2 030 181	3 418 960
Emprunts remboursés en cours d'exercice	489 403			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	160.0000	2 500			2 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	24 109	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	94 870	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 20 ANS SUIVANT COMPOSANTS
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ou 10 ANS
Installations techniques		NA
Matériels et outillages		NA
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ANS
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ANS
Mobilier	Linéaire	8 ANS

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Détermination du coût d'entrée:

Le coût d'entrée comprend le coût d'acquisition (charge foncière, travaux, honoraires, frais techniques, à l'exception des frais de financement) et les frais d'acquisition.

Cas particulier des ventes par lots:

Les opérations vendues par lots sont déstockées en fonction du chiffre d'affaires réalisé rapporté au chiffre d'affaires prévisionnel.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Montant total du stock : 8 932 615 €

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

En cas de moins value latente, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	112 992
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 260
Dettes fiscales et sociales	139 182
Total	286 434

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	69 224
Total	69 224
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	23 002
Total	23 002

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	80 762	6.67
Total	80 762	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	6 053 218	532 777	
Autres créances	26 615 024	3 127 726	
Emprunts et dettes financières diverses	4 529 264		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 508 529	6 306 837
Dont entreprises liées	2 281 835	5 992 487

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 18 900 euros et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 531 726
Total	14 531 726

- Nantissement de 3 comptes bancaires rémunérés à hauteur de 2 000 000 €
- Nantissement de compte de titres financiers à hauteur de 350 000 €
- Nantissement de contrats d'assurance vie à hauteur de 2 650 000 €
- Hypothèque immobilière conventionnelle à hauteur de 6 950 000 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	618 000
Total (1)	618 000
(1) Dont concernant les filiales	593 000

1) Caution à hauteur de 25 000 € au titre des garanties d'actif et de passif données et relatives à la cession en date du 10/10/2019 de l'intégralité des actions des SAS JUVENAL MOZART et IMMOBILIERE ARTHOTEL.

2) Cautionnements solidaires en garantie des indemnités d'immobilisation prévues dans le cadre des promesses de vente relatives aux terrains suivants:

- Les Gisclans Quartier des Glaudes 13720 La Bouilladisse - 75 000 €
- 84 Bd Jean Jaurès 13340 Rognac - 30 000 €
- Rue Lamartine et rue du 4 septembre 13340 Rognac - 18 000 €
- 18 et 20 rue de la Ciotat 13260 Cassis - 395 000 €
- Lieudit "Saint Martin" 13880 Velaux - 75 000 €

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
UP	SAS	15 150 000	260 RUE GUILLAUME DU VAIR 13290 AIX EN PVCE

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 833-6, 833-6 et 841-6)

PERIMMO SAS
13002 MARSEILLE

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS SPORTING IMMOBILIER	552 000	1 660 629	100.00	3 216 000	3 216 000			2 741 724	791 621	1 140 035	
- SAS TCI	1 000	135 627	100.00	63 400	63 400	371 133			20 639		
- SAS SET CLUB TENNIS PISCINE	1 000	919 965	100.00	630 630	630 630	1 329 191		356 770	49 417		
- SAS THUMINE	850 500	911 341	100.00	1 723 721	1 723 721	2 343 152			856 592		
- SCCV COURS SAINT LOUIS	1 000	2 272	99.90	21 626	21 626	810 466			2 272		
- SCCV AIX REPENTANCE	1 000	45 211	99.90	365 242	365 242				45 211		
- SCCV ALLEES DE LA REYNARDE	1 000	674 648	80.00	800	800	711 677			674 648		
- SCCV 769 MAZARGUES	1 000	28 707	80.00	800	800	47 602			28 707		
- SCCV FORT LACYDON	1 000	922 414	80.00	800	800				922 414		
- SCCV L'APARTE	1 000	22 147	80.00	800	800	9 831			22 147		
- SNC LE VIRTUOSE	1 000	1 929	80.00	800	800	37 449			1 929		
- SNC DOMAINE DE LA RODE	1 000	385 746	80.00	800	800	252 592		1 495 456	385 746		
- SCCV ROBION LUBERON	1 000	23 991	80.00	800	800	21 620			23 991		
- SCCV LES HAUTS DE BRUNET	1 000	56 606	80.00	800	800	39 409			56 606		
- SCCV 154 ROUMAGOUA	1 000	1 500	80.00	800	800	842 399			1 500		
- SCCV PANORAMA B	1 000	837 616	80.00	800	800	354 703		6 070 995	837 616		
- SNC SET CLUB RESORT	1 000	946 490	80.00	800	800			2 546	946 490		
- SCCV LE VERGER	1 000	2 065	80.00	800	800				2 065		
- SCCV LE REGENT	1 000	2 668 652	80.00	800	800	681 061		23 046 594	2 668 652		
- SNC CASSIDIA	1 000	2 266	80.00	800	800	126 047	395 000		2 266		
- SNC DOMAINE DE LORGES	1 000	1 166	80.00	800	800	38 075			1 166		
- SCI NATURA PARCI IMMO	2 000	298 053	75.00	1 500	1 500	998 810		690 981	298 053		
- SCCV AIGUES MARINES	1 000	2 528	70.00	700	700	1 413			2 528		
- SNC PARC DE LA REYNARDE	1 000	1 008 208	70.00	700	700	765 194		1 457 137	1 008 208		
- SCCV LES CATALANS	1 000	22 414	70.00	700	700			19 549	22 414		
- SNC 14 PONTIER	1 000	1 541	70.00	700	700	17 813			1 541		
- SCCV ST CYR LA MADRAGUE	1 000	1 135	60.00	600	600	115 306			1 135		
- SNC CASSIS SENIOR	1 000	32 797	60.00	600	600	1 657 130			32 797		
- SAS KOP	10 000	69 358	51.00	5 100	5 100	2 000 340		72 000	66 416		
- TAPIS VERT	1 000		51.00	999	999	395 001					
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SCI SAINT JEAN	2 000	1 697	50.00	1 000	1 000	360 715			1 697		
- SNC DOMAINE DE LA TOUR	1 000	6 731	50.00	500	500				6 731		
- SCCV 36 LORD DUVEEN	1 000	11 391	50.00	500	500	6 376			11 391		
- SCI ART HOTEL	1 000	27 628	50.00	500	500				27 628		
- SNC CHALETS DU GRAND HOTEL	1 000	20 797	50.00	500	500	2 426 192			20 797		

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

PERIMMO SAS
13002 MARSEILLE

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- SCCV GARRIGUES-BEDARRIDES	1 000	250 532	50,00	500	500	294 563		22 500	1 026		
- SARL LEBAMI	1 000	334 315	50,00	2 500	2 500			4 677 232	213 549		
- SARL HABSIDE RENOVATION	5 000	1 100	50,00	500	500	157			1 100		
- SCCV COEUR ACCATES	1 000	1 100	50,00	500	500	25 475			1 100		
- SCCV OPEN AIR	1 000	3 555	50,00	500	500				3 555		
- SCCV COEUR PROVENCE	1 000	49 548	50,00	500	500	16 380			49 548		
- SNC LE LOUIS REGE	1 000	6 800	47,50	475	475	360 240					
- SAS FONT BRUN INVESTISSEMENT	1 000	2 273	40,00	400	400	1 633 519			2 273		
- SCCV CANTEPERDRIX	1 000	1 100	37,50	375	375	57 973			1 100		
- SCCV ARCHETYP	1 000	131 004	34,00	1 020	1 020	12 002			131 004		
- SCI CHATEAU BORELY	3 000	8 116 924	33,00	30 000	30 000			1 218 201	720 119	199 980	
- SAS PARIS BORELY	90 000	1 733 015	33,00	500 000	500 000	934 120		2 905 963	1 627 251		
- SAS GD HOTEL SERRE CHEVALIER	1 505 000	1 100	10,00	100	100	33 948					
- SCCV RIVA BIANCA	1 000										

B. Renseignements globaux

- Filiales non reprises en A
- Participations non reprises en A