

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	48 500		48 500	240 733		192 233-	79. 85-
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 693 224		2 693 224	1 729 908		963 315	55. 69
Chiffre d'affaires NET	2 741 724		2 741 724	1 970 641		771 082	39. 13
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			15 907	18 700		2 794-	14. 94-
Autres produits			9	1 077		1 067-	99. 14-
Total des Produits d'exploitation (I)			2 757 640	1 990 419		767 221	38. 55
COPIE CERTIFIÉE CONFORME							
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises				6 599		6 599-	100. 00-
Variation de stock (marchandises)			37 162	191 935		154 773-	80. 64-
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			589 322	518 180		71 142	13. 73
Impôts, taxes et versements assimilés			40 118	33 444		6 673	19. 95
Salaires et traitements			735 912	631 401		104 511	16. 55
Charges sociales			249 709	232 799		16 910	7. 26
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 098	7 153		1 055-	14. 75-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 057	5		1 052	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 659 377	1 621 516		37 862	2. 33
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 098 262	368 903		729 359	197. 71
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	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	328 412	1 289 556	961 144-	74. 53-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	54 102	21 738	32 363	148. 88
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	382 514	1 311 294	928 781-	70. 83-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	420 982	113 615	307 367	270. 53
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		5 082	5 082-	100. 00-
Total VI	420 982	118 697	302 285	254. 67
2. Résultat financier (V-VI)	38 468-	1 192 597	1 231 066-	103. 23-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 059 794	1 561 500	501 707-	32. 13-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		120	120-	100. 00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		120	120-	100. 00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	610	5 206	4 596-	88. 28-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		170	170-	100. 00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	610	5 376	4 766-	88. 65-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	610-	5 256-	4 646	88. 39
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	267 563	416 209	148 646-	35. 71-
Total des produits (I+III+V+VII)	3 140 153	3 301 833	161 679-	4. 90-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 348 532	2 161 797	186 735	8. 64
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	791 621	1 140 035	348 414-	30. 56-

* Y compris : Redevance de crédit bail immobilier

13 682

13 682

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	4 573	4 573				
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	114 415	101 334	13 081	19 179	6 098-	31. 79-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	10 825		10 825	10 824	1	0. 01
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 917		1 917	1 917		
	Total II	131 731	105 907	25 824	31 921	6 097-	19. 10-
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	1 844		1 844	39 006	37 162-	95. 27-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	3 187 507		3 187 507	3 357 317	169 810-	5. 06-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	55 743		55 743	55 743		
	Disponibilités	9 159		9 159	99 925	90 766-	90. 83-
	Charges constatées d'avance (3)	6 417		6 417	7 151	733-	10. 26-
	Total III	3 260 670		3 260 670	3 559 141	298 472-	8. 39-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 392 401	105 907	3 286 493	3 591 062	304 569-	8. 48-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

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 : 552 000 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	552 000	552 000		
	Réserves				
	Réserve légale	55 200	55 200		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	170 114	170 114		
	Autres réserves	643 695	643 695		
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	791 621	1 140 035	348 414-	30.56-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	2 212 629	2 561 044	348 414-	13.60-
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				
	Concours bancaires courants	6 350	150	6 200	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	595 357	555 873	39 484	7.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	309 585	317 916	8 331-	2.62-
	Dettes fiscales et sociales	162 572	156 079	6 493	4.16
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 073 864	1 030 018	43 846	4.26
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 286 493	3 591 062	304 569-	8.48-

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

1 073 864 1 030 018

SPORTING IMMOBILIER
Société par actions simplifiée à associée unique au capital de 552 000 €
Siège social : 25 Rue des Phocéens
13002 MARSEILLE
061 802 161 RCS MARSEILLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2023

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 791 621 €, de la manière suivante :

- En totalité à la distribution de dividendes, soit 791 621 €

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.

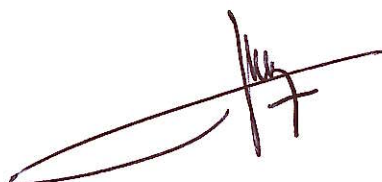
Rappel des dividendes antérieurement distribués

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 %	Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle	Rappel du montant par titre versé hors AGO annuelle
31/12/2021	1 140 035 €	47,50145 €	1 140 035 €	-	-	-
31/12/2020	754 160 €	31,42333 €	754 160 €	-	-	-
31/12/2019	681 334 €	28,38891 €	681 334 €	-	-	-

« Certifié conforme à l'original »

Le président
Monsieur Stéphane PEREZ



SASU SPORTING IMMOBILIER

Société par actions simplifiée unipersonnelle au Capital de 552.000 €

Siège social :

25 rue des Phocéens
13002 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Nomination :

Assemblée générale du 29 Juin 2019

Exercices : 2019 à 2024

CONSEILS CONSULTANTS ASSOCIES

FIDECOMPTA

S.A. au capital de 200.000 €

Fiduciaire d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes Inscrit

Parc du Banian - Montée de Saint Menet
B.P. 12
13367 Marseille Cedex 11

Téléphone : 04.91.27.12.47 + - Fax : 04.91.27.37.00
E. Mail : contact@fidecompta.fr

064 801 152 RCS Marseille - APE 6920Z

Conseils Consultants Associés

FIDECOMPTA

FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

PARC DU BANIAN
MONTEE DE SAINT MENET
B.P. 12
13367 MARSEILLE CEDEX 11

le 15 juin 2023

TELEPHONE 04.91.27.12.47
Télécopie 04.91.27.37.00
E. Mail : contact@fidecompta.fr

S.A. au capital de 200.000 €
064 801 152 RCS Marseille - APE 6920Z

SASU SPORTING IMMOBILIER

25 rue des Phocéens
13002 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'Associé de la Société SPORTING IMMOBILIER SASU,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 29 juin 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SPORTING IMMOBILIER 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 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 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.

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 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.

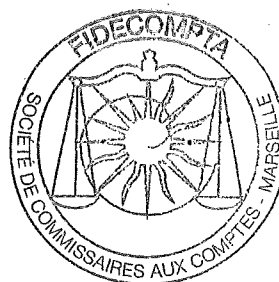
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe 1 du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait le 15 juin 2023

**Le Commissaire aux Comptes
FIDECOMPTA**



*Stéphane BLANCARD
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	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions	4 573	4 573			
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	114 415	101 334	13 081	19 179	6 098- 31. 79-
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	10 825		10 825	10 824	1 0. 01
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	1 917		1 917	1 917	
	Total II	131 731	105 907	25 824	31 921	6 097- 19. 10-
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	1 844		1 844	39 006	37 162- 95. 27-
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés					
	Autres créances	3 187 507		3 187 507	3 357 317	169 810- 5. 06-
	Capital souscrit - appelé, non versé					
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	55 743		55 743	55 743	
	Disponibilités	9 159		9 159	99 925	90 766- 90. 83-
	Charges constatées d'avance (3)	6 417		6 417	7 151	733- 10. 26-
	Total III	3 260 670		3 260 670	3 559 141	298 472- 8. 39-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 392 401	105 907	3 286 493	3 591 062	304 569- 8. 48-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

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 : 552 000 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	552 000	552 000		
	Réserves				
	Réserve légale	55 200	55 200		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	170 114	170 114		
	Autres réserves	643 695	643 695		
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	791 621	1 140 035	348 414-	30. 56-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	2 212 629	2 561 044	348 414-	13. 60-
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				
	Concours bancaires courants	6 350	150	6 200	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	595 357	555 873	39 484	7. 10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	309 585	317 916	8 331-	2. 62-
	Dettes fiscales et sociales	162 572	156 079	6 493	4. 16
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 073 864	1 030 018	43 846	4. 26
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 286 493	3 591 062	304 569-	8. 48-

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

1 073 864 1 030 018

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	48 500		48 500	240 733		192 233-	79. 85-
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 693 224		2 693 224	1 729 908		963 315	55. 69
Chiffre d'affaires NET	2 741 724		2 741 724	1 970 641		771 082	39. 13
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			15 907	18 700		2 794-	14. 94-
Autres produits			9	1 077		1 067-	99. 14-
Total des Produits d'exploitation (I)			2 757 640	1 990 419		767 221	38. 55
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises				6 599		6 599-	100. 00-
Variation de stock (marchandises)			37 162	191 935		154 773-	80. 64-
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			589 322	518 180		71 142	13. 73
Impôts, taxes et versements assimilés			40 118	33 444		6 673	19. 95
Salaires et traitements			735 912	631 401		104 511	16. 55
Charges sociales			249 709	232 799		16 910	7. 26
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 098	7 153		1 055-	14. 75-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 057	5		1 052	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 659 377	1 621 516		37 862	2. 33
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 098 262	368 903		729 359	197. 71
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	328 412		1 289 556		961 144-	74. 53-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	54 102		21 738		32 363	148. 88
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	382 514		1 311 294		928 781-	70. 83-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	420 982		113 615		307 367	270. 53
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			5 082		5 082-	100. 00-
Total VI	420 982		118 697		302 285	254. 67
2. Résultat financier (V-VI)	38 468-		1 192 597		1 231 066-	103. 23-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 059 794		1 561 500		501 707-	32. 13-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			120		120-	100. 00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			120		120-	100. 00-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	610		5 206		4 596-	88. 28-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			170		170-	100. 00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	610		5 376		4 766-	88. 65-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	610-		5 256-		4 646	88. 39
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	267 563		416 209		148 646-	35. 71-
Total des produits (I+III+V+VII)	3 140 153		3 301 833		161 679-	4. 90-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 348 532		2 161 797		186 735	8. 64
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	791 621		1 140 035		348 414-	30. 56-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail Immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SPORTING IMMOBILIER SAS

25 RUE DES PHOCEENS

13002 MARSEILLE

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 3 286 493.25 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 741 723.85 Euros et dégageant un bénéfice de 791 620.76 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 SPORTING IMMOBILIER est la filiale de la société PERIMMO, elle-même 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. Le régime optionnel d'imposition des résultats n'a de ce fait aucune incidence sur la présentation des comptes de chacune des sociétés.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	4 573		
Matériel de transport	108 290		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 686		
Emballages récupérables et divers	2 439		
TOTAL	118 989		
Autres participations	10 824		1
Prêts, autres immobilisations financières	1 917		
TOTAL	12 741		1
TOTAL GENERAL	131 730		1

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		
Constructions sur sol propre			4 573	4 573
Matériel de transport			108 290	108 290
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 686	3 686
Emballages récupérables et divers			2 439	2 439
TOTAL			118 989	118 989
Autres participations			10 825	10 825
Prêts, autres immobilisations financières			1 917	1 917
TOTAL			12 742	12 742
TOTAL GENERAL			131 731	131 731

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	4 573			4 573
Matériel de transport	91 550	6 098		97 648
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 686			3 686
TOTAL	99 809	6 098		105 907
TOTAL GENERAL	99 809	6 098		105 907

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	6 098				
TOTAL	6 098				
TOTAL GENERAL	6 098				

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	1 917	1 917	
Taxe sur la valeur ajoutée	53 704	53 704	
Groupe et associés	3 133 603	3 133 603	
Débiteurs divers	200	200	
Charges constatées d'avance	6 417	6 417	
TOTAL	3 195 841	3 195 841	

ANNEXE

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

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	6 350	6 350		
Emprunts et dettes financières divers	610	610		
Fournisseurs et comptes rattachés	309 585	309 585		
Personnel et comptes rattachés	79 806	79 806		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 598	48 598		
Autres impôts taxes et assimilés	34 168	34 168		
Groupe et associés	594 748	594 748		
TOTAL	1 073 864	1 073 864		

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
	23.0000	24 000			24 000

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		NA
Agencements et aménagements		NA
Installations techniques		NA
Matériels et outillages		NA
Matériel de transport	Linéaire	5 ANS
Matériel de bureau	Linéaire	3 ANS
Mobilier		NA

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.

ANNEXE

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

Cas particulier des ventes par lots:

Les opérations vendues par lots sont déstockées en fonction de leur quote-part de parties communes.

Le montant des stocks se détaille comme suit :

- Opération marchand de biens en-cours	1 844
TOTAL	1 844

Dépréciation des stocks

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

Une évaluation bien immobilier par bien immobilier est effectuée à la clôture des comptes.

Si celle-ci fait ressortir une moins value latente par rapport au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée à due concurrence.

Evaluation des créances et des dettes

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

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	1 312
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 080
Dettes fiscales et sociales	119 302
Total	136 694

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 417
Total	6 417

Eléments 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	10 214		
Autres créances	3 133 603		
Emprunts et dettes financières diverses	593 717		

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	24 038
Total	24 038

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Employés	5
Total	11

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	420 982	382 514
Dont entreprises liées	420 899	382 514

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 025 euros et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAS UP	SAS	15 150 000	260 R. GUILLAUME DU VAIR 13290 AIX EN PROVENCE

SPORTING IMMOBILIER SAS
13002 MARSEILLE

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
A. Renseignements détaillés				brute	nette					
- Filiales détenues à + de 50%	1 000	1 100-		900	900			1 100-		
- SCCV RIVA BIANCA										
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SARL LEBAMI	1 000	250 532-	50.00	500	500	9 753	22 500	1 026		
- SARL HABSIDE RENOVATION	5 000	334 315	50.00	2 500	2 500		4 677 232	213 549		
- SCCV COEUR ACCATES	1 000	1 100-	50.00	500	500			1 100-		
- SCCV OPEN AIR	1 000	1 100-	50.00	500	500			1 100-		
- SCCV CANTEPERDRIX	1 000	2 273-	40.00	400	400	33 111		2 273-		
- SCCV AIGUES MARINES	1 000	2 528-	30.00	300	300	1 734		2 528-		
- SCI NATURA PARC IMMO	2 000	298 053	25.00	500	500	281 804	690 981	298 053		
- SCCV ALLEES DE LA REYNARDE	1 000	674 648-	20.00	200	200	200 557		674 648-		
- SCCV 769 MAZARGUES	1 000	28 707-	20.00	200	200	86 708		28 707-		
- SCCV L'APARTE	1 000	22 147	20.00	200	200	2 257		22 147		
- SNC LE VIRTUOSE	1 000	1 929-	20.00	200	200			1 929-		
- SNC DOMAINE DE LA RODE	1 000	385 746	20.00	200	200	80 467	1 495 456	385 746		
- SCCV ROBION LUBERON	1 000	23 991	20.00	200	200			23 991		
- SCCV HAUTS DE BRUNET	1 000	56 606-	20.00	200	200	5 113		56 606-		
- SCCV 154 ROUMAGOUA	1 000	1 500-	20.00	200	200			1 500-		
- SCCV PANORAMA B	1 000	837 616	20.00	200	200	16 676	6 070 995	837 616		
- SNC SET CLUB RESORT	1 000	946 490-	20.00	200	200		2 546	946 490-		
- SCCV LE VERGER	1 000	2 065-	20.00	200	200	7 929		2 065-		
- SCCV ST CYR LA MADRAGUES	1 000	1 135-	20.00	200	200			1 135-		
- SNC CASSIDIA	1 000	2 266-	20.00	200	200			2 266-		
- SCCV DOMAINE DE LORGES	1 000	1 166-	20.00	200	200			1 166-		
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- françaises										
- Participations non reprises en A										
	1 000	922 414-	8.00	80	80			922 414-		

ANNEXE 1

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

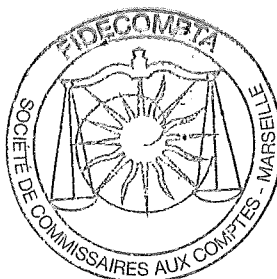
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait le 15 juin 2023

**Le Commissaire aux Comptes
FIDECOMPTA**



Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes



SPORTING IMMOBILIER SAS

25 RUE DES PHOCEENS

13002 MARSEILLE

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'L' shape with a vertical line through it and a horizontal line at the bottom.

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 3 286 493.25 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 741 723.85 Euros et dégageant un bénéfice de 791 620.76 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 SPORTING IMMOBILIER est la filiale de la société PERIMMO, elle-même 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. Le régime optionnel d'imposition des résultats n'a de ce fait aucune incidence sur la présentation des comptes de chacune des sociétés.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	4 573		
Matériel de transport	108 290		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 686		
Emballages récupérables et divers	2 439		
TOTAL	118 989		
Autres participations	10 824		1
Prêts, autres immobilisations financières	1 917		
TOTAL	12 741		1
TOTAL GENERAL	131 730		1

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		
Constructions sur sol propre				
Matériel de transport			4 573	4 573
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			108 290	108 290
Emballages récupérables et divers			3 686	3 686
TOTAL			2 439	2 439
Autres participations			118 989	118 989
Prêts, autres immobilisations financières			10 825	10 825
TOTAL			1 917	1 917
TOTAL GENERAL			12 742	12 742
			131 731	131 731

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre				
Matériel de transport	4 573			4 573
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	91 550	6 098		97 648
	3 686			3 686
TOTAL	99 809	6 098		105 907
TOTAL GENERAL	99 809	6 098		105 907

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	6 098				
TOTAL	6 098				
TOTAL GENERAL	6 098				

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			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 917	1 917	
Groupe et associés	53 704	53 704	
Débiteurs divers	3 133 603	3 133 603	
Charges constatées d'avance	200	200	
	6 417	6 417	
TOTAL	3 195 841	3 195 841	

ANNEXE

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

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	6 350	6 350		
Emprunts et dettes financières divers	610	610		
Fournisseurs et comptes rattachés	309 585	309 585		
Personnel et comptes rattachés	79 806	79 806		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 598	48 598		
Autres impôts taxes et assimilés	34 168	34 168		
Groupe et associés	594 748	594 748		
TOTAL	1 073 864	1 073 864		

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
	23.0000	24 000			24 000

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		NA
Agencements et aménagements		NA
Installations techniques		NA
Matériels et outillages		NA
Matériel de transport	Linéaire	5 ANS
Matériel de bureau	Linéaire	3 ANS
Mobilier		NA

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.

ANNEXE

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

Cas particulier des ventes par lots:

Les opérations vendues par lots sont déstockées en fonction de leur quote-part de parties communes.

Le montant des stocks se détaille comme suit :

- Opération marchand de biens en-cours	1 844
TOTAL	1 844

Dépréciation des stocks

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

Une évaluation bien immobilier par bien immobilier est effectuée à la clôture des comptes.

Si celle-ci fait ressortir une moins value latente par rapport au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée à due concurrence.

Evaluation des créances et des dettes

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

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	1 312
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 080
Dettes fiscales et sociales	119 302
Total	136 694

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 417
Total	6 417

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	10 214		
Autres créances	3 133 603		
Emprunts et dettes financières diverses	593 717		

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	24 038
Total	24 038

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Employés	5
Total	11

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	420 982	382 514
Dont entreprises liées	420 899	382 514

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 025 euros et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAS UP	SAS	15 150 000	260 R. GUILLAUME DU VAIR 13290 AIX EN PROVENCE

Liste des filiales et participations

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

SPORTING IMMOBILIER 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%	1 000	1 100		900	900				1 100		
- SCCV RIVA BIANCA											
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SARL LEBAM	1 000	250 532	50.00	500	500	9 753		22 500	1 026		
- SARL HABSIDE RENOVATION	5 000	334 315	50.00	2 500	2 500			4 677 232	213 549		
- SCCV COEUR ACCATES	1 000	1 100	50.00	500	500				1 100		
- SCCV OPEN AIR	1 000	1 100	50.00	500	500				1 100		
- SCCV CANTEPERDRIX	1 000	2 273	40.00	400	400	33 111			2 273		
- SCCV AIGUES MARINES	1 000	2 528	30.00	300	300	1 734			2 528		
- SCI NATURA PARC IMMO	2 000	298 053	25.00	500	500	281 804		690 981	298 053		
- SCCV ALLEES DE LA REYNARDE	1 000	674 648	20.00	200	200	200 557			674 648		
- SCCV 769 MAZARGUES	1 000	28 707	20.00	200	200	86 708			28 707		
- SCCV L'APARTE	1 000	22 147	20.00	200	200	2 257			22 147		
- SNC LE VIRTUOSE	1 000	1 929	20.00	200	200				1 929		
- SNC DOMAINE DE LA RODE	1 000	385 746	20.00	200	200	80 467		1 495 456	385 746		
- SCCV ROBION LUBERON	1 000	23 991	20.00	200	200				23 991		
- SCCV HAUTS DE BRUNET	1 000	56 606	20.00	200	200	5 113			56 606		
- SCCV 154 ROUMAGOUA	1 000	1 500	20.00	200	200				1 500		
- SCCV PANORAMA B	1 000	837 616	20.00	200	200	16 676		6 070 995	837 616		
- SNC SET CLUB RESORT	1 000	946 490	20.00	200	200			2 546	946 490		
- SCCV LE VERGER	1 000	2 065	20.00	200	200	7 929			2 065		
- SCCV ST CYR LA MADRAGUES	1 000	1 135	20.00	200	200				1 135		
- SNC CASSIDIA	1 000	2 266	20.00	200	200				2 266		
- SCCV DOMAINE DE LORGES	1 000	1 166	20.00	200	200				1 166		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- françaises											
- Participations non reprises en A	1 000	922 414	8.00	80	80				922 414		