

FINANCIERE ET IMMOBILIERE DE L'ETANG DE BERRE ET DE LA MEDITERRANEE
AVENUE DRAIO DE LA MAR
13620 CARRY LE ROUET

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2016

- BILAN
- COMPTE DE RESULTATS
- RAPPORT DU PRESIDENT
- TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES
- TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE
- ANNEXE
- ATTESTATION DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL
- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 30/06/2016	Net au 30/06/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE	0	0	0	0
* ACTIF IMMOBILISE				
Immobil. incorporelles				
Fonds commercial	278 982	0	278 982	278 982
Autres immob.incorp/av. acpt	28 887	28 887	0	117
Immobil. corporelles				
Terrains	2 492 111 10 129	0	2 492 111	2 492 111
Constructions	018	8 007 868	2 121 150	2 485 509
Inst.techn.mat.et out.indust	1 654 524	1 577 588	76 936	67 612
Autres immobilisations corp.	177 743	177 741	2	840
Immob. en cours / av. acptes	0	0	0	0
Immobil. financières				
Participations & créances ra	205 384	0	205 384	205 384
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations finan	0	0	0	0
Total	14 966 649	9 792 084	5 174 565	5 530 555
* ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières, approvis	0	0	0	0
En cours de product. de bien	0	0	0	0
En cours de product. de serv	0	0	0	0
Produits interméd. et finis	6 692	0	6 692	6 692
Marchandises	0	0	0	0
Créances				
Clients et comptes rattachés	20 320	0	20 320	13 641
Fournisseurs débiteurs	211	0	211	5598
Personnel	2 250	0	2 250	1 050
Etat impôts sur bénéfices	6 902	0	6 902	23 281
Etat taxes sur chif.affair.	4 973	0	4 973	9 239
Autres créances	12 299	0	12 299	20 578
Divers				
Avances & acptes versés s/co	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placem	957 873	208 173	749 700	823 426
Disponibilités	191 615	0	191 615	118 511
Charges constatées d'avance	10 727	0	10 727	5 945
Total	1 213 862	208 173	1 005 689	1 027 961
* COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répart./plus.exerc	0	0	0	0
Primes de rembt des oblig.	0	0	0	0
Ecart de conversion actif	0	0	0	0
Total	0	0	0	0
TOTAL ACTIF	16 180 511	10 000 257	6 180 254	6 558 516

	Net au 30/06/16	Net au 30/06/15
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individ.	2 913 301	2 913 301
Primes d'émission,fusion,app.	0	0
Ecart de réévaluation	2 433 310	2 433 310
Réserve légale	192 900	192 900
Réserves statu.ou contract.	0	0
Réserves réglementées	206 467	284 318
Autres réserves	0	29 600
Report à nouveau	0	311 144
Résultat exercice	-50 643	-54 604
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
Total	5 695 335	6 109 969
* AUTRES FONDS PROPRES		
Prod.d'émission titr.particip	0	0
Avances conditionnées	0	0
Total	0	0
* PROV./ RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	11 236	11 236
Total	11 236	11 236
* DETTES		
Emprunts obligat.convert.	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes établ.cred	0	0
.Emprunts	0	0
.Découvert,concours bancaires	0	0
Emprunts et dettes financ.div	220 625	210 507
.Divers	0	0
.Associés	0	0
Av.& acptes recus/cdes en crs	0	0
Dettes fournisseurs/cpts rat.	130 743	130 816
Dettes fiscales et sociales	0	0
.Personnel		
.Organismes sociaux	64 002	79 119
.Etat impôts sur bénéfices	0	0
.Etat taxes sur chif. affair.	2 286	1 241
.Etat obligations caution.	0	0
.Autres dettes fiscal.& soc.	48 027	7 629
Dettes/immob.et cptes rattac.	0	0
Autres dettes	8 000	8 000
Produits constatés d'avance	0	0
Total	473 683	437 312
* COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion passif	0	1
TOTAL PASSIF	6 180 254	6 558 517

	du 01/01/16 au 30/06/16	du 01/01/15 au 30/06/15
PRODUITS		
Ventes de marchandises	0	0
Production vendue	1 465 118	1 340 348
Production stockée	0	0
Subventions d'exploitation	0	0
Autres produits	213	3 672
Total	1 465 331	1 344 020
CONSOMMATIONS M/SES & MAT		
Achats de marchandises	0	0
Variation de stock(m/ses)	0	0
Achats de m.p. & aut.approv.	0	0
Variation de stock (m.p.)	0	0
Autres achats & charges ext.	751 398	748 157
Total	751 398	748 157
MARGE SUR M/SES & MAT	713 933	595 863
CHARGES		
Impôts,taxes et vers. assim.	74 186	25 314
Salaires et traitements	255 139	249 993
Charges sociales	89 265	88 750
Amortissements et provisions	260 734	279 538
Autres charges	150	0
Total	679 474	643 595
RESULTAT D'EXPLOITATION	34 459	-47 732
Produits financiers	4 461	120 905
Charges financières	39 885	127 777
Résultat financier	-35 424	-6 872
Opérations en commun	0	1
RESULTAT COURANT	-965	-54 603
Produits exceptionnels	0	0
Charges exceptionnelles	49 678	0
Résult.exceptionnel	-49 678	0
Participation des salariés	0	0
Impôts sur les bénéfices	0	0
RESULTAT DE L'EXERCICE	-50 643	-54 603

RAPPORT DU PRESIDENT POUR LE PREMIER SEMESTRE 2016

(En milliers d'euros)

Le chiffre d'affaire s'est élevé pour le premier semestre 2016 à 1.465 k€ soit une augmentation de 9.33 % par rapport au premier semestre 2015 soit 1.340.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 1.431 contre 1.391 en juin 2015, soit une hausse de 2.88 % dû à une légère augmentation des frais généraux, une baisse des impôts et taxes, une baisse des coûts du personnel, et une baisse des dotations aux amortissements de 19 k€.

Au premier semestre 2016, le résultat d'exploitation s'élève à 34 au lieu de -47 k€ pour le premier semestre 2015 soit une hausse de 81 k€ compte tenu d'une augmentation du chiffre d'affaire de 74 k€ d'une baisse globale des charges.

Les produits financiers s'élèvent à +4 k€ contre +121 k€ en juin 2015 soit une diminution de + 117 k€.

Les charges financières s'élèvent à -39 k€ ; il en résulte une perte financière net de -35 k€ contre une perte financière de -7 au 30/06/2015.

Le résultat courant s'élève à - 1 contre -54 k€ au 30/06/2015 soit un écart favorable de -53 k€..

Le résultat exceptionnel s'élève à -50 k€ et le résultat d'entreprise à -51 k€ contre -55 k€ au 30/06/2015.

Après impôts sur les sociétés de 0 le résultat net s'élève à -51 contre -55 au 30/06/2015 soit un écart favorable global de 4.

Notre chiffre d'affaires a augmenté après l'activité saisonnière meilleure que l'an passé en espérant que la valeur financière de nos titres de placement au 31/12/2016 ne subisse pas une baisse en bourse trop importante.

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

		(en milliers d'euros)	EXERCICE N
A	1	Capitaux propres à la clôture n-1 avant affectations	6164572
	2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-418595
	3	Capitaux propres proposés à l'ouverture de l'exercice N	5745977
B		Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	0
	1	Variation du capital	0
	2	Variation des autres postes	0
C		(= A3 + B) Capitaux Propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5745977
D		Variations en cours d'exercice	-54604
	1	Variations du capital	0
	2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	0
	3	Variations des provisions relevant des capitaux propres	0
	4	Contreparties des réévaluations	0
	5	Variations des provisions réévaluées et subventions d'équipement	0
	6	Autres variations	-54604
E		Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + D)	5691373
F		VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COUR DE L'EXERCICE (= E-C)	-54604
G		dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
H		VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE (F-G)	-54604

TABEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Flux de trésorerie liés à l'activité	MONTANT
Résultat net [des sociétés intégrées (1)]	-51
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :	
- Amortissements et provisions	297
- Variation des impôts différés	0
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	0
- Quote-part dans le résultat des sociétés mises en équivalence (1)	0
Marge brute d'autofinancement [des sociétés intégrées (1)]	0
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence (1)	0
Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité	-101
Flux net de trésorerie généré par l'activité	145
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	
Acquisitions d'immobilisations	0
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	0
Incidence des variations de périmètre (1)	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	0
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	
Dividendes versés aux actionnaires [de la société mère (1)]	0
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées (1)	0
Augmentations de capital en numéraire	0
Emissions d'emprunts	0
Remboursements d'emprunts	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	0
Variation de trésorerie	145
Trésorerie d'ouverture	992
Trésorerie de clôture	1137
VARIATION TRESORERIE	145

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le patrimoine de l'entreprise a fait l'objet d'une expertise immobilière en 2007 qui valorise le patrimoine immobilier (Terrain et constructions hors agencements dédiés à ces mêmes immobilisations) pour une valeur globale de : 18.111 k€.

La société a procédé à une réévaluation légale en 1976 concernant les terrains, les constructions et le fond de commerce.

La réévaluation avait porté pour les terrains à une valeur globale de 2.492 k€ et le fond de commerce à 50 k€ et depuis cette date aucune réévaluation n'a été réalisée.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	307 869					307 869
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	307 869					307 869
CORPORELLES	Terrains	2 492 111					2 492 111
	Constructions sur sol propre	1 247 568					1 247 568
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	8 832 128		49 323			8 881 451
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 640 646		13 879			1 654 524
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	139 563					139 563
	Matériel de bureau, mobilier	38 180					38 180
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 390 196		63 202			14 453 397
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	205 384					205 384
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	205 384					205 384
TOTAL		14 903 449		63 202			14 966 650

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	28 883	3		28 887
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 883	3		28 887
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 030 897			1 030 897
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	6 724 123	252 848		6 976 971
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 569 704	7 883		1 577 587
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	139 563			139 563
	Matériel de bureau, mobilier	38 180			38 180
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 502 467	260 731		9 763 198
TOTAL		9 531 351	260 734		9 792 085

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	11 236			11 236
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11 236			11 236
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	171 543	36 630		208 173
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	171 543	36 630		208 173
TOTAL GENERAL		182 779	36 630		219 409
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			36 630		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	20 320	20 320	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 250	2 250	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 902	6 902	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 973	4 973	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	12 510	12 510	
	Charges constatées d'avances	10 727	10 727	
	TOTAL DES CREANCES	57 682	57 682	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	86 281	86 281		
	Fournisseurs et comptes rattachés	130 743	130 743		
	Personnel et comptes rattachés	25 435	25 435		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 567	38 567		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 286	2 286		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	48 028	48 028		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	142 344	142 344		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	473 685	473 685		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		6 645			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		675			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Attestation du rapport financier semestriel

J'atteste, à ma connaissance, que les comptes pour le semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société et de l'ensemble des entreprises comprises dans la consolidation, et que le rapport semestriel d'activité présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes, des principales transactions entre les parties liées ainsi qu'une description des principaux risques et des principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Marie Catherine SULITZER
P.D.G.

DI AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRIT PRES LA COUR D'APPEL D'AIX-EN-PROVENCE

Résidence Beaumanoir Bat.3
Allée des Lilas
13 100 AIX EN PROVENCE

RAPPORT SUR L'EXAMEN LIMITE DES COMPTES SEMESTRIELS **(article L.232-7 du Code du Commerce et 297.1 du décret du 23 mars 1967)**

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre société et en application de l'article L232.7 du Code du Commerce nous avons procédé à :

L'examen limité du tableau d'activité et de résultats présenté sous la forme de comptes intermédiaires de la société FINANCIERE ET IMMOBILIERE DE L'ETANG DE BERRE ET DE LA MEDITERRANEE, Société Anonyme au capital de 2 913 301 € dont le siège social est situé 5 Avenue Draïo Del Mar 13620 CARRY LE ROUET, relatifs à la période allant du 1^{er} janvier au 30 juin 2015, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

La vérification des informations données dans le rapport semestriel.

Ces comptes intermédiaires ont été établis sous la responsabilité du Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué cet examen selon les normes d'exercice professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit afin de s'assurer que les comptes intermédiaires ne comportent pas d'anomalies significatives. Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit mais se limite à mettre en œuvre des procédures analytiques et à obtenir des dirigeants et de toute personne compétente les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause, au regard des règles et principes comptables français, la régularité et la sincérité des comptes intermédiaires et l'image fidèle qu'ils donnent du résultat des opérations du semestre ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de ce semestre.

Nous avons également procédé conformément aux normes professionnelles applicables en France à la vérification des informations données dans le rapport semestriel commentant les comptes intermédiaires sur lesquels a porté notre examen limité.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes intermédiaires.

Fait à AIX EN PROVENCE
Le 16 septembre 2015



SOCIETE AU CAPITAL SOCIAL DE 200 000 € - SIRET 799 115 100 00015
RESIDENCE BEAUMANOIR - BÂT 3 - ALLÉE DES LILAS - 13100 AIX-EN-PROVENCE
TEL : 04 42 91 25 60 - FAX : 04 42 91 25 61 - EMAIL : didier.ivarra@wanadoo.fr

