

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

## **RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2019**

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

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé ( I )				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	278 982		278 982	278 982
	Autres immobilisations incorporelles	29 577	28 956	621	655
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	2 492 111		2 492 111	2 492 111
	Constructions	10 812 982	9 358 105	1 454 876	1 452 273
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 742 902	1 633 487	109 414	120 582
	Autres immobilisations corporelles	164 485	152 627	11 858	9 233
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	205 384		205 384	205 384
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	300		300	300
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>15 726 723</b>	<b>11 173 176</b>	<b>4 553 547</b>	<b>4 559 520</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	6 692		6 692	6 692
	Marchandises	34 027		34 027	34 027
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	58 554		58 554	51 503
	Autres créances	181 689		181 689	163 031
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	693 723	220 310	473 413	522 390
	<b>DISPONIBILITES</b>	864 102		864 102	412 749
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	37 053		37 053	62 744
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 875 840</b>	<b>220 310</b>	<b>1 655 530</b>	<b>1 253 136</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecarts de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>17 602 562</b>	<b>11 393 486</b>	<b>6 209 077</b>	<b>5 812 655</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				300	300
(3) dont créances à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2019

31/12/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 913 301	2 913 301
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation	2 433 310	2 433 310
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	192 900	192 900
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	284 318	284 318
	Autres réserves	29 600	29 600
	Report à nouveau	(517 229)	(711 626)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>87 040</b>	<b>194 398</b>
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>5 423 239</b>	<b>5 336 199</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	24 853	24 853
	<b>Total des provisions</b>	<b>24 853</b>	<b>24 853</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	232 823	47 971
	Emprunts et dettes financières divers	153 051	90 359
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	255 760	96 351
	Dettes fiscales et sociales	118 398	215 969
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	953	953
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>760 985</b>	<b>451 603</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>6 209 077</b>	<b>5 812 655</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		87 039,85	194 397,82
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		555 417	414 025
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



# Compte de Résultat

		30/06/2019		31/12/2018	
		6 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 458 952	100,00	3 354 663	100,00
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 458 952</b>	<b>100,00</b>	<b>3 354 663</b>	<b>100,00</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	4 673	0,32	24 777	0,74
	Autres produits	95	0,01	192	0,01
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 463 720</b>	<b>100,33</b>	<b>3 379 632</b>	<b>100,74</b>
	Achats de marchandises				
CHARGES D'EXPLOITATION	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			(34 027)	-1,01
	Autres achats et charges externes	752 566	51,58	1 670 654	49,80
	Impôts, taxes et versements assimilés	92 858	6,36	276 255	8,23
	Salaires et traitements	255 493	17,51	591 725	17,64
	Charges sociales du personnel	96 261	6,60	212 099	6,32
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	220 058	15,08	454 255	13,54
	Autres charges	78	0,01	57	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>1 417 313</b>	<b>97,15</b>	<b>3 171 019</b>	<b>94,53</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>46 406</b>	<b>3,18</b>	<b>208 613</b>	<b>6,22</b>
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 718	0,25	6 247	0,19
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	35 792	2,45	1 660	0,05
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 644	0,66	7 577	0,23
<b>Total des produits financiers</b>		<b>49 153</b>	<b>3,37</b>	<b>15 483</b>	<b>0,46</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 483	0,31	33 306	0,99
	Différences négatives de change			8 942	0,27
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières</b>		<b>4 483</b>	<b>0,31</b>	<b>42 247</b>	<b>1,26</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>44 671</b>	<b>3,06</b>	<b>(26 764)</b>	<b>-0,80</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>91 077</b>	<b>6,24</b>	<b>181 849</b>	<b>5,42</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>				<b>40 913</b>	<b>1,22</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>4 037</b>	<b>0,28</b>	<b>28 364</b>	<b>0,85</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(4 037)</b>	<b>-0,28</b>	<b>12 549</b>	<b>0,37</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES					
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 512 873</b>	<b>103,70</b>	<b>3 436 028</b>	<b>102,43</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 425 833</b>	<b>97,73</b>	<b>3 241 630</b>	<b>96,63</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>87 040</b>	<b>5,97</b>	<b>194 398</b>	<b>5,79</b>

# **RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE 2019**

**(Du 1<sup>er</sup> janvier au 30 juin 2019)**

## **1. Présentation des comptes du premier semestre 2019 - du 1<sup>er</sup> janvier au 30 juin 2019.**

Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à la clôture du premier semestre 2019 à 1.458.952 €, contre 1.672.429 € au titre du premier semestre 2018, soit une diminution de 12,76 % environ.

Le montant des produits d'exploitation s'est élevé à la clôture du premier semestre 2019 à 1.463.720 € contre 1.678.429 € au titre du premier semestre 2018, représentant une diminution de 12,79 % environ.

Le montant des charges d'exploitation s'est élevé à la clôture du premier semestre 2019 à 1.417.313 € contre 1.495.958 € au titre du premier semestre 2018, représentant une diminution de 5,26 % environ.

Le résultat d'exploitation du premier semestre 2019 se solde par un bénéfice de 46.406 € contre un bénéfice de 182.471 € lors du premier semestre 2018, représentant une diminution de 74,57 % environ.

Le résultat courant avant impôt, tenant compte du résultat financier de 44.671 € à la clôture du premier semestre 2019, contre un résultat financier de 15.936 € au titre du premier semestre 2018, s'établit à 91.077 € à la clôture du premier semestre 2019, contre 198.407 € au titre du premier semestre 2018, représentant une diminution de 54,10 % environ.

Après prise en compte :

- Du résultat exceptionnel s'élevant à -4.037 € à la clôture du premier semestre 2019, contre un résultat de -135 € lors du premier semestre 2018 ;
- D'un impôt sur les bénéfices nul à la clôture du premier semestre 2019 à l'instar du premier semestre 2018,

Le résultat du premier semestre 2019 se solde par un bénéfice de 87.040 € contre un bénéfice de 198.272 € au titre du premier semestre 2018, soit une diminution de 56,10% environ.

A l'issue du premier semestre 2019, le total du bilan net de la société s'élevait à 6.209.077 € contre 5.918.295 € au titre du premier semestre 2018, soit une augmentation de 4,91 % environ.

## **2. Evènements importants – Incidences sur les comptes semestriels**

Les évènements importants survenus au cours du premier semestre 2019 sont les suivants :

- Autorisation donnée par le Conseil d'administration de la Société en date du 24 janvier 2019, au Groupement Forestier du Bois de Tivernoux, en vue de la vente projetée du massif forestier dit « Bois de Tivernoux » (39 ha 50 a 51 ca), à terme et à dire d'expert ;
- Autorisation donnée par le Conseil d'administration de la Société en date du 24 janvier 2019, concernant la réalisation de travaux nécessaires sur le site du « camping » de Carry-le-Rouet ;
- Autorisation donnée par le Conseil d'administration de la Société en date du 14 février 2019, en vue du financement de nouveaux chalets sur le site du « camping » de Carry-le-Rouet ;
- Autorisation donnée par le Conseil d'administration en date du 14 février 2019 portant sur la souscription d'un emprunt bancaire en vue du financement de travaux réalisés par la Société ;
- Autorisation donnée par le Conseil d'administration de la Société en date du 14 février 2019, portant sur la conclusion d'un contrat de location gérance en vue de l'exploitation du restaurant - bar et d'un ball dérogatoire en vue de l'exploitation d'une épicerie.
- Conseil d'administration réuni en Comité d'Audit en date du 12 mars 2019, portant notamment sur le suivi des recommandations du Commissaire aux comptes aux termes de son rapport complémentaire d'audit sur l'exercice clos le 31/12/2017, le suivi des procédures de contrôle interne mises en place et la définition d'axes d'amélioration ;
- Prise d'acte de l'arrivée à expiration des mandats d'administrateur de Madame Rebecca SULITZER et de Monsieur Philippe RICHARD ; décisions de non-renouvellement et de non-remplacement ;
- Prise d'acte de l'arrivée à expiration du mandat de commissaire aux comptes titulaire de la société DI AUDIT ; décision de remplacement par la société FICOREC AUDIT pour une durée de six exercices ;
- Délégation de compétence donnée par l'Assemblée Générale du 25 juin 2019 au Conseil d'administration pour apporter aux statuts les modifications nécessaires pour les mettre en conformité avec les dispositions législatives et réglementaires en vigueur.

## **3. Evolution notable de l'activité au cours du premier semestre**

Le chiffre d'affaires de la Société au premier semestre a diminué de 213 K€ environ, en raison d'une baisse de la fréquentation inhérente à la baisse des locations vers les professionnels.

Les charges fixes ont diminué également de près de 91 K€, compte tenu de la mise en œuvre d'un plan d'économie significatif, ce qui a permis de juguler la diminution du chiffre d'affaires au cours du 1<sup>er</sup> semestre d'activité.

Les charges liées aux personnels sont par ailleurs en légère augmentation à hauteur de 25 K€ environ.

Le résultat comptable est en conséquence en diminution de 111 K€ environ. Il en résulte que le montant du chiffre d'affaires semestriel réalisé par la Société a eu un effet significatif sur la détermination de son résultat comptable.

La Société a poursuivi ses investissements par l'accomplissement de nombreux nouveaux travaux avec des conséquences directes sur l'exploitation de l'activité de « caravaning » entraînant par voie de conséquence une diminution des réservations et de la consommation sur place.

#### **4. Principaux risques et incertitudes à venir**

Notre Société poursuit son activité, en faisant face aux risques et incertitudes inhérents aux activités qu'elle exploite.

#### **5. Principales transactions avec les parties liées**

Il n'y a pas eu, au cours du premier semestre 2019, de transactions effectuées par notre Société avec une ou plusieurs parties liées.

**TABEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES 1 SEMESTRE 2019**

		(en milliers d'euros)	EXERCICE N
A	1	Capitaux propres à la clôture n-1 avant affectations	5142
	2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	194
	3	Capitaux propres proposés à l'ouverture de l'exercice N	5336
B	1	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	0
	2	Variation du capital	0
	2	Variation des autres postes	0
C		(= A3 + B) Capitaux Propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5336
D	1	Variations en cours d'exercice	87
	2	Variations du capital	0
	3	Variations des primes, réserves, report à nouveau	0
	4	Variations des provisions relevant des capitaux propres	0
	5	Contreparties des réévaluations	0
	6	Variations des provisions réglées et subventions d'équipement	0
E		Autres variations	87
		Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + D)	5423
F		VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COUR DE L'EXERCICE (= E-C)	87
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)	87



**TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE 1 SEMESTRE 2019**

<b>Flux de trésorerie liés à l'activité</b>	<b>MONTANT</b>
Résultat net [des sociétés intégrées (1)]	87
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie	
- Amortissements et provisions	186
- 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	90
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>	<b>363</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>	
Acquisitions d'immobilisations	-208
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	0
Incidence des variations de périmètre (1)	0
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</b>	<b>-208</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</b>	
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	253
Remboursements d'emprunts	-5
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</b>	<b>248</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>403</b>
Trésorerie d'ouverture	934
Trésorerie de clôture	1337
<b>VARIATION TRESORERIE</b>	<b>403</b>

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 209 077 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 512 873 euros** et un total **charges** de **1 425 833 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **87 040 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **30/06/2019**.

Il a une durée de **6 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

La société ne consolide pas les comptes du fait du caractère non significatif de la filiale GFA FORESTIER conformément à l'article L233-17-1 du code de commerce.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le patrimoine de l'entreprise au 31 décembre 2017 ( rapport d'expertise immobilière du 24 avril 2015).

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.

## Fonds de commerce:

Le règlement n° 2015-06 du novembre 2015 modifiant le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général prévoit des dispositions de première application pour les fonds inscrits au bilan au 1er janvier 2016.

Les fonds de commerce sont composés du fonds de commerce du bar restaurant du camping situé à CARRY LE ROUET et du fonds de commerce du parking situé sur La Canebière sur MARSEILLE.

L'usage des fonds de commerce n'étant pas limité dans le temps, les fonds de commerce ne sont pas amortis et font l'objet de test de dépréciation.

Les fonds de commerce ne sont pas dépréciés compte tenu de :

Leurs localisations qui représentent un intérêt stratégique bénéficiant à la société,

La stabilité des cash-flows générés par l'activité de parking et celle de bar-restauration.

## Titres de participations :

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

## Valeurs mobilières de placement:

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées au prix pour lequel ils ont été acquis.

ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Leur dépréciation est constatée lorsque la valeur d'acquisition des VMP est supérieure  
à leur  
valeur de marché.



ANNEXE - Elément 2

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	308 559					308 559
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	308 559					308 559
CORPORELLES	Terrains	2 492 111					2 492 111
	Constructions sur sol propre	1 247 568					1 247 568
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	9 355 703		210 077		366	9 565 414
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 741 882		1 020			1 742 902
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	112 884					112 884
	Matériel de bureau, mobilier	48 247		3 354			51 601
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 998 395		214 451		366	15 212 480	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	205 384					205 384
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	300					300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	205 684					205 684
TOTAL		15 512 638		214 451		366	15 726 723

## ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	28 922	35		28 956
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>28 922</b>	<b>35</b>		<b>28 956</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 030 897			1 030 897
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	8 120 101	207 107		8 327 208
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 621 300	12 187		1 633 487
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	112 884			112 884
	Matériel de bureau, mobilier	39 014	729		39 743
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>10 924 196</b>	<b>220 023</b>		<b>11 144 220</b>
<b>TOTAL</b>		<b>10 953 118</b>	<b>220 058</b>		<b>11 173 176</b>

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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## ANNEXE - Élément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2019
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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					
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
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	24 853				24 853
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>24 853</b>				<b>24 853</b>
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	256 101		35 792		220 310
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>256 101</b>		<b>35 792</b>		<b>220 310</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>280 954</b>		<b>35 792</b>		<b>245 163</b>

Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		35 792	
----------------------------	---	--	--------	--

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		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	300	300	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	58 554	58 554	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 273	2 273	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	845	845	
	Taxes sur la valeur ajoutée	81 849	81 849	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	60 747	60 747	
	Débiteurs divers	35 975	35 975	
	Charges constatées d'avances	37 053	37 053	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>277 597</b>	<b>277 597</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2019	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)	232 823	27 255	170 123	35 445
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	153 051	153 051		
	Fournisseurs et comptes rattachés	255 760	255 760		
	Personnel et comptes rattachés	18 605	18 605		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 163	37 163		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 335	6 335		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	56 294	56 294		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	953	953		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>760 985</b>	<b>555 417</b>	<b>170 123</b>	<b>35 445</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		190 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 140			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/06/2019	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	278 982	
<b>TOTAL</b>	<b>278 982</b>	

--



## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/06/2019
Capital social	2 913 301				2 913 301
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation	2 433 310				2 433 310
Réserve légale	192 900				192 900
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	284 318				284 318
Autres réserves	29 600				29 600
Report à nouveau	(711 626)	194 398			(517 229)
Résultat de l'exercice	194 398	(194 398)		87 040	87 040
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>5 336 199</b>			<b>87 040</b>	<b>5 423 239</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 5 336 199

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 336 199

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 87 040

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 911 000,00	1,5245	2 913 300,72
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 911 000,00	1,5245	2 913 300,72

--

## Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2019
VALEUR D'ORIGINE					698 289	698 289
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				376 572	376 572
	Dotation exercice				4 523	4 523
	TOTAL				381 095	381 095
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				115 320	115 320
	entre 1 et 5 ans				284 916	284 916
	à plus de 5 ans				22 615	22 615
	TOTAL				422 851	422 851
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				5 257	5 257
	à plus de 5 ans				1 550	1 550
	TOTAL				6 807	6 807
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/06/2019

Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
228 673	50 107	90,00	205 384	205 384
Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
françaises	étrangères	françaises	étrangères	

--



**RAPPORT SUR L'EXAMEN LIMITE DES COMPTES SEMESTRIELS 2019**

FINANCIERE ET IMMOBILIERE DE L'ETANG DE BERRE ET DE LA MEDITERRANEE

Période du 1er janvier 2019 au 30 juin 2019

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale et en application de l'article L.451-1-2 III du code monétaire et financier, nous avons procédé à :

- L'examen limité de la situation intermédiaire de la société FINANCIERE ET IMMOBILIERE DE L'ETANG DE BERRE ET DE LA MEDITERRANEE, Société Anonyme au capital de 2 913 300 euros dont le siège social est situé 5 Avenue Draïo Del Mar 13620 CARRY LE ROUET, relatifs à la période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 30 juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- La vérification des informations données dans le rapport d'activité 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.

**1- Conclusion sur les comptes**

Nous avons effectué cet examen selon les normes 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.



## 2- Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé conformément aux normes professionnelles applicables en France à la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité 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 semestriels.

Fait à Marseille, le 23 septembre 2019

**FICOREC AUDIT**

Représenté par

  
**Matthieu CAPUONO**

Commissaire aux comptes

## **ATTESTATION DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2019**

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 que le rapport semestriel d'activité 2019 présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six (6) premiers mois de l'exercice 2019, 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 (6) mois restants de l'exercice.

**Marie-Catherine SULITZER,  
P-DG.**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Sulitzer', is written over a horizontal line.