

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2020

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

FIEBM

CAMPING LOU SOULEI
5 AVENUE DRAIO DEL MAR
13620 CARRY LE ROUET

SIRET : 6980553900025
APE : 5530Z

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 30/06/2020

ORGATEC S.A.

EXPERTISE COMPTABLE

AUDIT
CONSEIL
SOCIAL
FISCALITE
JURIDIQUE

Olivier MALLEN

Expert comptable
Commissaire aux comptes

Anthony LIGER

Expert comptable

Siège Social

53 Rue Grignan
13006 Marseille
Tél : 04 91 04 14 10
Fax : 04 91 04 14 19
contact@ama-orgatec.com

Etablissements Secondaires

Centre d'Affaires Ex pobat - L7 -
Rue de Lisbonne
13480 Cabriès
Tél : 04 42 02 08 45
Fax : 04 42 02 08 49

Centre d'Affaires Alta Rocca

Bat C - 1120 RD de Gémenos
13400 Aubagne
Tél : 04 91 04 14 10

Sommaire

Exercice du 01/01/2020 au 30/06/2020

BILAN DE LIQUIDATION AU 01/08/2020

Bilan Actif	1
Détail de l'Actif	2
Bilan Passif	5
Détail du Passif	6
Compte de Résultat 1/2	8
Compte de Résultat 2/2	9
Détail du Compte de Résultat	10
Soldes Intermédiaires de Gestion	14
Règles et méthodes comptables	15
Immobilisations	19
Amortissements	20
Provisions	21
Créances et Dettes	22
Fonds commercial	23
Variations des capitaux propres	24
Capital social	25
Ventilation du chiffre d'affaires	26
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	27
Crédit-Bail	28
Rémunérations des dirigeants	29
Tableau des filiales et participations 1	30
Honoraires des commissaires aux comptes	31

Bilan Actif

		30/06/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	278 982		278 982	
	Autres immobilisations incorporelles	29 577	29 025	552	586
	Avances et acomptes				
	IMMobilisations corporelles				
	Terrains	2 492 111		2 492 111	
	Constructions	10 985 525	9 728 910	1 256 614	1 382 841
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 769 854	1 656 319	113 536	112 543
	Autres immobilisations corporelles	170 916	154 742	16 173	16 551
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMobilisations financières (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	205 384		205 384	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	300		300	300
	TOTAL (II)	15 932 649	11 568 997	4 363 652	4 489 298
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	41 501		41 501	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	6 692		6 692	
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	104 399	40 000	64 399	83 489
	Autres créances	63 184		63 184	111 935
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	547 245	245 996	301 249	430 011
	DISPONIBILITES	1 508 410		1 508 410	737 534
	Charges constatées d'avance	43 676		43 676	67 588
	TOTAL (III)	2 315 107	285 996	2 029 111	1 478 749
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	18 247 756	11 854 992	6 392 764	5 968 047
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

Détail de l'Actif

	01/01/2020 30/06/2020	6 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations %
Capital souscrit non appelé					
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	4 363 652	68,26	4 489 298	75,22	(125 646) -2,80
Fonds Commercial	278 982	4,36	278 982	4,67	
FDS COMMERCE BAR REST	50 308	0,79	50 308	0,84	
FONDS DE COMMERCE GARAGE	228 674	3,58	228 674	3,83	
Autres immobilisations incorporelles	552	0,01	586	0,01	(35) -5,88
LOGICIEL	22 768	0,36	22 768	0,38	
AMODIATION PORT CARRY	6 809	0,11	6 809	0,11	
Compte n° 28080010	(22 216)	-0,35	(22 182)	-0,37	
amort. immo. incorp.	(6 809)	-0,11	(6 809)	-0,11	(35) -0,16
Terrains	2 492 111	38,98	2 492 111	41,76	
TERRAIN CARRY SUD	1 591 466	24,89	1 591 466	26,67	
TERRAIN CARRY NORD	848 722	13,28	848 722	14,22	
TERRAIN SAUSSET	91		91		
TERRAIN MSEILLE	51 833	0,81	51 833	0,87	
Constructions	1 256 614	19,66	1 382 841	23,17	(126 227) -9,13
CONST GARAGE CANEBIERE	426 194	6,67	426 194	7,14	
CONST BUREAUX CANEBIERE	15 627	0,24	15 627	0,26	
CONST VILLA EDEN ROC	49 096	0,77	49 096	0,82	
CONST BLOC SANIT CARAVANI	70 814	1,11	70 814	1,19	
CONST BATIMENT ADMINISTRA	11 387	0,18	11 387	0,19	
CONST CLUB CARAVANING	11 400	0,18	11 400	0,19	
CONST BAR RESTAURANT	118 099	1,85	118 099	1,98	
CONST PISCINES CARAVANING	38 352	0,60	38 352	0,64	
CONST SALLE JEUX ET TELE	2 052	0,03	2 052	0,03	
CONST V R D	279 647	4,37	279 647	4,69	
CONST STUDIO TECHNIQUE	4 078	0,06	4 078	0,07	
CONST LOG PERSONNEL	4 153	0,06	4 153	0,07	
REEVAL CONST CARRY 5%	216 670	3,39	216 670	3,63	
AAI PLANTATIONS CARAVANIN	325 256	5,09	325 256	5,45	
AAI BLOC SANITAIRE	1 264 889	19,79	1 264 889	21,19	
AAI SERVICE COMMUN	40 305	0,63	40 305	0,68	
AAI DE LA PISCINE	498 862	7,80	498 862	8,36	
AAI CARAVANING	5 970 610	93,40	5 970 610	100,04	
AAI LOACEMENT PERSONNEL	723	0,01	723	0,01	
AAI MOBILHOMES	751 418	11,75	700 860	11,74	50 557 7,21
AAI RESTO	534 254	8,36	534 254	8,95	
AAI GARAGE	195 845	3,06	195 845	3,28	
REEVAL CARRY 10%	155 795	2,44	155 795	2,61	
AMORTISSEMENT CONSTRUCTIONS	(1 030 897)	-16,13	(1 030 897)	-17,27	
Compte n° 28135000	(8 652 310)	135,3	(8 493 561)	142,3	
Compte n° 28135001	(45 703)	-0,71	(27 668)	-0,46	(158 749) -1,87 (18 035) -65,19
Installations techniques, matériel et outillage	113 536	1,78	112 543	1,89	993 0,88
MOB MAT CARAVANING	43 180	0,68	43 180	0,72	
MOB MAT SC EDEN ROC	12 397	0,19	12 397	0,21	
MATERIEL ANIMATION	44 838	0,70	44 838	0,75	
MOB MAT PISCINE	1 296	0,02	1 296	0,02	
MOB MAT RESTAURANT BAR	72 193	1,13	72 193	1,21	
MACHINE GLACONS	8 577	0,13	8 577	0,14	
MOB MAT GARAGE	1 780	0,03	1 780	0,03	
MAT OUTILLAGE CARAVANING	19 559	0,31	19 559	0,33	
MOBILHOMES 900	1 503 027	23,51	1 503 027	25,18	
MATERIEL INCENDIE	7 009	0,11	7 009	0,12	
MATERIEL AGRICOLE	14 089	0,22	14 089	0,24	
MATERIEL RADIO	14 958	0,23	14 958	0,25	

Détail de l'Actif

	01/01/2020 30/06/2020	6 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Instal.techn. mat.out. indust. Compte n° 28154000 AMORT MOB MAT CARAVANING Compte n° 28155000	26 953 (1 639 762) (15 074) (1 483)	0,42 -25,65 -0,24 -0,02	15 490 (1 634 383) (11 239) (227)	0,26 -27,39 -0,19 -	11 462 (5 379) (3 835) (1 256)	74,00 -0,33 -34,12 -552,5
Autres immobilisations corporelles INSTALLATIONS, AGENCEMENTS MATERIEL DE TRANSPORT MATERIEL DE BUREAU MOBILIER AMORT. INSTALL AGENC AMORT.MATERIEL DE TRANSP. AMORT.MAT.BUREAU &INFOR. AMORT. MOBILIER	16 173 2 958 112 884 51 720 3 354 (213) (112 884) (40 749) (896)	0,25 0,05 1,77 0,81 0,05 -1,77 -0,64 -0,01	16 551 2 958 112 884 50 949 3 354 (65) (112 884) (40 083) (561)	0,28 0,05 1,89 0,85 0,06 -1,89 -0,67 -0,01	(378) 771 (148) (665) (335)	-2,28 1,51 -226,8 -1,66 -59,80
Autres participations TITRES DE PARTICIPATION GFA	205 384 205 384	3,21 3,21	205 384 205 384	3,44 3,44		
Autres immobilisations financières DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS		300 300		300 300	0,01 0,01	
TOTAL III - Actif Circulant NET	2 029 111	31,74	1 478 749	24,78	550 362	37,22
Matières premières, approvisionnements STOCKS MAT PREMIERES	41 501 41 501	0,65 0,65	41 501 41 501	0,70 0,70		
Produits intermédiaires et finis BEAUSJOUR STOCK TERRAIN ST CHAMAS STOCK TERRAIN SAUSSET	6 692 2 287 718 3 688	0,10 0,04 0,01 0,06	6 692 2 287 718 3 688	0,11 0,04 0,01 0,06		
Créances clients et comptes rattachés Collectif clients débiteurs CLIENTS K CLIENTS PARKING Clients dus Dot. prov. CERA	64 399 66 185 12 304 15 690 10 221 (40 000)	1,01 1,04 0,19 0,25 0,16 -0,63	83 489 54 370 6 324 15 846 6 949	1,40 0,91 0,11 0,27 0,12	(19 090) 11 815 5 980 (156) 3 271 (40 000)	-22,86 21,73 94,57 -0,98 47,08
Autres créances Collectif fournisseurs débiteurs AV S/SAL HACHEM SALAISRES SCE COMM DECEMBRE SALAISRES CARAVANING SEPTEMBRE TVA DEDUCT.S/IMMO. CREDIT DE TVA TVA S/FACT.NON PARVENUES ETAT CHARGES A PAYER GROUPEMENT FORESTIER TIVE	63 184 194 2 243 60 747	0,99 0,04 0,95	111 935 18 360 650 82 520 10 857 15 992 1 920 2 807 60 747	1,88 0,31 0,01 0,01 0,01 0,18 0,27 0,03 0,05 1,02	(48 751) (18 166) (650) (82) (520) (10 857) (15 992) 322 (2 807)	-43,55 -98,94 -100,0 -100,0 -100,0 -100,0 -100,0 -100,0 -100,0
Valeurs mobilières de placement PLACEMENTS UBS PROV DEP TITRES COMPTES TITRES	301 249 547 245 (245 996)	4,71 8,56 -3,85	430 011 627 262 (197 251)	7,21 10,51 -3,31	(128 762) (80 018) (48 744)	-29,94 -12,76 -24,71
Disponibilités CREDIT LYONNAIS CL PLAC CAT ILCL 071775V BANQUE UBS CAISSE	1 508 410 917 901 8 489 310 224 270 807 990	23,60 14,36 0,13 4,85 4,24 0,02	737 534 424 341 8 482 99 968 203 752 990	12,36 7,11 0,14 1,68 3,41 0,02	770 876 493 560 6 210 255 67 055	104,52 116,31 0,08 210,32 32,91

Détail de l'Actif

	01/01/2020 30/06/2020	6 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Charges constatées d'avance					(23 911)	-35,38
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	43 676	0,68	67 588	1,13	(23 911)	-35,38
TOTAL DU BILAN ACTIF	6 392 764	100,00	5 968 047	100,00	424 716	7,12

Bilan Passif

		30/06/2020	31/12/2019
	Capital social ou individuel	2 913 301	2 913 301
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 433 310	2 433 310
	Ecart de réévaluation		
Capitaux Propres	RESERVES		
	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	(447 846)	(517 229)
	Résultat de l'exercice	(112 155)	69 382
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 293 427	5 405 582
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	24 853	24 853
	Total des provisions	24 853	24 853
DETTE (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	725 100	227 654
	Emprunts et dettes financières divers	107 562	101 212
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 625	123 401
	Dettes fiscales et sociales	108 316	85 345
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	35 881	
	Total des dettes	1 074 484	537 613
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 392 764	5 968 047
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(112 154,75)	69 382,22
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	881 510	354 198
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	25	

Détail du Passif

	01/01/2020 30/06/2020	6 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	5 293 427	82,80	5 405 582	90,58	(112 155)	-2,07
Capital Social ou individuel	2 913 301	45,57	2 913 301	48,81		
CAPITAL APPELE VERSE	2 913 301	45,57	2 913 301	48,81		
Ecart de réévaluation	2 433 310	38,06	2 433 310	40,77		
ECART REEVAL GARAGE MARSE			1 591 073	24,89		
ECART REEVAL TERRAIN CARR			774 397	12,11		
ECART REEVAL TERRAIN CARR			45 735	0,72		
ECART REEV FDS COMMERCE C			22 105	0,35		
ECART REEVAL TERR MARSEL						
Réserve légale	192 900	3,02	192 900	3,23		
RESERVE LEGALE	192 900	3,02	192 900	3,23		
Réserves réglementées	284 318	4,45	284 318	4,76		
RESERVES INDISPONIBLES	788	0,01	788	0,01		
RESERVE PLUS VALUE L.T.	223 582	3,50	223 582	3,75		
RES PARTICIPAT ETAT DE GU	59 948	0,94	59 948	1,00		
Autres réserves	29 600	0,46	29 600	0,50		
RESERVES DIVERSES	29 600	0,46	29 600	0,50		
Report à nouveau	(447 846)	-7,01	(517 229)	-8,67		
REPORT A NOUVEAU	(447 846)	-7,01	(517 229)	-8,67		
Résultat de l'exercice	(112 155)	-1,75	69 382	1,16	(181 537)	-261,6
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	24 853	0,39	24 853	0,42		
Provisions pour charges	24 853	0,39	24 853	0,42		
PROVISION ENGAGT RETRAITE	24 853	0,39	24 853	0,42		
TOTAL IV - Total des dettes	1 074 484	16,81	537 613	9,01	536 871	99,86
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	725 100	11,34	227 654	3,81	497 446	218,51
EMPRUNTS 53K€ 18921504	34 097	0,53	37 578	0,63	(3 482)	-9,27
EMPRUNT 190K€ 19922727	190 000	2,97	190 000	3,18		
EMPRUNTS 500K€ 20938869 PGE	500 000	7,82			500 000	
Intérêts C.N.E. 18921504	964	0,02	60		904	N/S
Assurances C.N.E. 18921504	15		16		(1)	-9,21
CAISSE CARAVANING	25				25	
Emprunts et dettes financières divers	107 562	1,68	101 212	1,70	6 350	6,27
CAUTION PARKING	3 872	0,06	3 442	0,06	430	12,49
CAUTION CARAVANING	103 690	1,62	97 770	1,64	5 920	6,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 625	1,53	123 401	2,07	(25 776)	-20,89
Collectif fournisseurs créateurs	84 169	1,32	120 311	2,02	(36 142)	-30,04
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	13 456	0,21	3 090	0,05	10 366	335,48
Dettes fiscales et sociales	108 316	1,69	85 345	1,43	22 971	26,92
SALAIRES CARAVANING MAI			126		(126)	-100,0
PROVISION CP	26 100	0,41	22 119	0,37	3 981	18,00
SECURITE SOCIALE	15 087	0,24	14 148	0,24	939	6,64
RETRAITE KLESIA	6 998	0,11	7 830	0,13	(831)	-10,62

Détail du Passif

	01/01/2020 30/06/2020	6 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
PREV KLESIA C et HUMANIS NC		1 344 0,02		1 391 0,02	(48)	-3,42
MUTUELLE KLESIA C et HUMANIS NC		1 914 0,03		1 969 0,03	(55)	-2,79
ORGANISME CP	10 440	0,16	8 370 0,14	2 070 24,73		
ETAT CHARGES A PAYER			8 432 0,14	(8 432) -100,0		
PRELEVEMENT A LA SOURCE		3 962 0,06	3 709 0,06	253 6,83		
TVA		8 999 0,14	3 750 0,06	5 249 139,97		
TVA DEDUCT.S/ACHATS		2 046 0,03	10 614 0,18	(8 568) -80,73		
TVA COLLECTEE 20%			79	(79) -100,0		
TVA COLLECTEE 10%			2 177 0,04	(2 177) -100,0		
TVA S FACTURES DUES		1 056 0,02	632 0,01	424 67,16		
ETAT CHARGES A PAYER	30 369	0,48		30 369		
Produits constatés d'avance		35 881 0,56		35 881		
Produits constatés d'avance		35 881 0,56		35 881		
TOTAL DU BILAN PASSIF		6 392 764 100,00		5 968 047 100,00	424 716	7,12

Compte de Résultat

1/2

			30/06/2020	31/12/2019	
				12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 105 294		1 105 294	2 892 524
	Montant net du chiffre d'affaires	1 105 294		1 105 294	2 892 524
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		25 345		31 457
	Autres produits		432		1 029
	Total des produits d'exploitation (1)		1 131 071	2 925 010	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			(7 474)	
	Autres achats et charges externes		555 903		1 513 792
	Impôts, taxes et versements assimilés		77 440		226 976
	Salaires et traitements		231 838		550 997
	Charges sociales du personnel		85 838		205 446
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations		188 437		427 442
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations		40 000			
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges		4 355		266	
	Total des charges d'exploitation (2)		1 183 812	2 917 445	
	RESULTAT D'EXPLOITATION		(52 741)	7 565	

Compte de Résultat

30/06/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(52 741)	7 565
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 013	6 436 58 850 16 538
	Total des produits financiers	3 013	81 824
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	48 744 4 563 9 119	10 444 36 444
	Total des charges financières	62 426	46 888
	RESULTAT FINANCIER	(59 414)	34 936
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(112 155)	42 501
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		68 479
	Total des produits exceptionnels		68 479
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		41 598
	Total des charges exceptionnelles		41 598
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		26 881
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	1 134 084 1 246 238	3 075 313 3 005 931
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(112 155)	69 382

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 30/06/2020	6 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 131 071 102,33		2 925 010 101,12		(1 793 940)	-61,33
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	1 105 294 100,00		2 892 524 100,00		(1 787 230)	-61,79
Production vendue Services FRANCE	1 105 294 100,00		2 892 524 100,00		(1 787 230)	-61,79
LOCATION SALLE RESTO 20%	12 500 1,13		40 000 1,38		(27 500)	-68,75
RECETTE VENTES ANNEXES 20%	1 441 0,13		9 676 0,33		(8 235)	-85,11
RECETTE CARAVANING TVA 10%	988 931 89,47		2 650 888 91,65		(1 661 957)	-62,69
RECETTE PARKING TVA 20%	77 999 7,06		138 171 4,78		(60 172)	-43,55
RECETTE PARKING EXON			14 160 0,49		(14 160)	-100,0
PRDTS FAE	2 847 0,26		(591) -0,02		3 438	582,06
AUTRES PDT'S ACTIVITES ANNEXES TVA 0	19 110 1,73		40 220 1,39		(21 110)	-52,49
LOCATION SALLE 20%	2 466 0,22				2 466	
Montant net du chiffre d'affaires	1 105 294 100,00		2 892 524 100,00		(1 787 230)	-61,79
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	25 345 2,29		31 457 1,09		(6 112)	-19,43
TRANSFERT DE CHARGES	25 345 2,29		31 457 1,09		(6 112)	-19,43
Autres produits d'exploitation	432 0,04		1 029 0,04		(598)	-58,05
PRODUITS DIV.GESTION COUR	432 0,04		1 029 0,04		(598)	-58,05
Total des charges d'exploitation	1 183 812 107,10		2 917 445 100,86		(1 733 634)	-59,42
Variation de stocks approvisionnements			(7 474) -0,26		7 474	100,00
VARIATION DES STOCKS DE M.PREM			(7 474) -0,26		7 474	100,00
Autres achats et charges externes	555 903 50,29		1 513 792 52,33		(957 889)	-63,28
EAU	55 255 5,00		175 341 6,06		(120 086)	-68,49
EDF SERV COMMUN	85 296 7,72		167 254 5,78		(81 958)	-49,00
ESSENCE	1 677 0,15		5 649 0,20		(3 972)	-70,31
COMBUSTIBLE	10 068 0,91		36 714 1,27		(26 646)	-72,58
EDF GARAGE	2 182 0,20		4 145 0,14		(1 963)	-47,36
FOURNITURES D'ENTRETIEN	17 589 1,59		23 939 0,83		(6 351)	-26,53
PETITE FOURNITURE CARAVAN	24 922 2,25		28 082 0,97		(3 159)	-11,25
ANIMATION CARAVANING	194 0,02		5 352 0,19		(5 158)	-96,37
DROGUERIE CARAVANING			80		(80)	-100,0
FOURNIT.ADMINISTRATIVES	312 0,03		1 476 0,05		(1 164)	-78,87
FOURNIT BUREAU CARAVANING	1 134 0,10		2 894 0,10		(1 760)	-60,83
SOUS TRAITANCE GENERALE	18 457 1,67		6 682 0,23		11 775	176,22
REDEVANCES DE CREDIT BAIL	10 294 0,93		16 123 0,56		(5 829)	-36,15
CREDIT-BAIL MOBILIER	48 616 4,40		97 455 3,37		(48 839)	-50,11
LOCATIONS MOBILIERES	1 644 0,15		972 0,03		672	69,15
LOCATION PHOTOCOPIEUR	3 063 0,28		4 452 0,15		(1 388)	-31,19
LOCATIONS CARAVANING	609 0,06		1 005 0,03		(396)	-39,42
CHARGES SYNDIC COPROPRIET	47 987 4,34		135 237 4,68		(87 250)	-64,52
ENTRETIEN S/BIENS MOBILIERS			250 0,01		(250)	-100,0
ENT CARAVANING	87 100 7,88		396 967 13,72		(309 867)	-78,06
TRAUX ENGINS CARAVANI	2 790 0,25		3 449 0,12		(659)	-19,11
ENT MAT TRANSP.CARAVANING	2 430 0,22		6 431 0,22		(4 001)	-62,22
ENT MOBIL	8 824 0,80		79 545 2,75		(70 721)	-88,91
LABO DEP. D'ANALYSES			2 379 0,08		(2 379)	-100,0
ENTRETIEN SANITAIRE	11 492 1,04				11 492	
ENTRETIEN RESTAURANT	5 611 0,51				5 611	
ENTRETIEN PISCINE	5 898 0,53				5 898	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 30/06/2020	6 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
ENTRET.PARKING		3 288 0,30		6 090 0,21	(2 802)	-46,01
MAINTENANCE		7 285 0,66		2 831 0,10	4 454	157,33
ASSURANCES		877 0,08		1 929 0,07	(1 052)	-54,53
PRIME D'ASSURANCE CARAVAN		18 346 1,66		34 576 1,20	(16 230)	-46,94
DIVERS				50	(50)	-100,0
DOCUMENTATION GENERALE		62 0,01		1 060 0,04	(998)	-94,18
PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTRE.				38 600 1,33	(38 600)	-100,0
HONORAIRES CARAVANING				3 891 0,13	(3 891)	-100,0
HONORAIRES PARKING				876 0,03	(876)	-100,0
HONORAIRES AVOCATS		4 501 0,41		30 054 1,04	(25 553)	-85,03
HONORAIRES CAC		18 870 1,71		20 894 0,72	(2 024)	-9,69
HONORAIRES EXPERT EVALUATEURS		500 0,05		4 133 0,14	(3 633)	-87,90
HONORAIRES ORGATEC		20 366 1,84		47 450 1,64	(27 084)	-57,08
FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		263 0,02		11	252	N/S
PUBLICITE CARAVANING		38		9 598 0,33	(9 560)	-99,60
ANNONCES ET INSERTIONS				400 0,01	(400)	-100,0
PUBLICITE		3 665 0,33		11 255 0,39	(7 590)	-67,44
PUBLICATIONS		11 795 1,07		17 689 0,61	(5 894)	-33,32
TRANSPORTS SUR ACHATS				6 404 0,22	(6 404)	-100,0
VOYAGES ET DEPLACEMENTS		65 0,01		553 0,02	(487)	-88,19
VOYAGES DEPLACEMENT DU DIRI		326 0,03		5 892 0,20	(5 566)	-94,47
MISSIONS		204 0,02			204	
RECEPTIONS		722 0,07		1 368 0,05	(646)	-47,23
FRAIS REPRESENTATION MCS				2 296 0,08	(2 296)	-100,0
FRAIS POSTAUX		237 0,02		2 220 0,08	(1 983)	-89,34
TELEPHONE SERVICE COMMUNS		3 525 0,32		6 373 0,22	(2 849)	-44,69
TELEPHONE GARAGE		130 0,01		343 0,01	(213)	-62,05
KEYYO		25		48	(22)	-47,33
SERVICES BANCAIRES ET ASS		469 0,04		3 593 0,12	(3 124)	-86,95
FRAIS SUR TITRES (ACH.VEN		6 759 0,61		7 985 0,28	(1 225)	-15,35
Divers		144 0,01		43 392 1,50	(43 249)	-99,67
COTISATIONS				72	(72)	-100,0
Impôts, taxes et versements assimilés		77 440 7,01		226 976 7,85	(149 536)	-65,88
TAXE APPRENTISSAGE		481 0,04			481	
FORMATION CONTINUE (ORG.)		5 191 0,47		8 828 0,31	(3 637)	-41,20
CVAE		3 794 0,34		11 040 0,38	(7 246)	-65,63
CFE		17 556 1,59		35 111 1,21	(17 556)	-50,00
TAXES FONCIERES				58 699 2,03	(58 699)	-100,0
TAXES HABITATION				11 785 0,41	(11 785)	-100,0
REDEVANCE TV		12 848 1,16		12 941 0,45	(93)	-0,72
TAXE S/VEHICULES SOCIETES		1 875 0,17		3 750 0,13	(1 875)	-50,00
TAXES DIVERSES		1 635 0,15		2 862 0,10	(1 228)	-42,89
TAXE DE SEJOURS		34 061 3,08		81 959 2,83	(47 898)	-58,44
Salaires et traitements		231 838 20,98		550 997 19,05	(319 158)	-57,92
SALAIRE SERVICE COMMUN		95 153 8,61		190 306 6,58	(95 153)	-50,00
SALAIRE CARAVANING		113 012 10,22		336 049 11,62	(223 036)	-66,37
SALAIRES GARAGE		6 232 0,56		19 214 0,66	(12 981)	-67,56
INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE				3 369 0,12	(3 369)	-100,0
PROV CP		3 981 0,36		(1 702) -0,06	5 683	333,89
INDEMN. ET AVANTAGES DIVERS		15 843 1,43		28	15 815	N/S
INDEMNITE LOGEMENTS		(2 383) -0,22		(4 766) -0,16	2 383	50,00
PRIME POUVOIR ACHAT				8 500 0,29	(8 500)	-100,0
Charges sociales du personnel		85 838 7,77		205 446 7,10	(119 608)	-58,22
COTISATIONS A L'URSSAF		53 219 4,81		132 707 4,59	(79 488)	-59,90
COTISAT. CAISSES RETRAITE		24 581 2,22		59 508 2,06	(34 926)	-58,69
COTISAT'SALAIRES PREV C et NC		1 978 0,18		4 480 0,15	(2 502)	-55,84
MUTUELLE CADRE ET NC		3 285 0,30		6 611 0,23	(3 326)	-50,31
CS SUR CP		2 070 0,19		(1 159) -0,04	3 229	278,68

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 30/06/2020	6 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
MEDECINE DU TRAVAIL AUTRES CHARGES DE PERS.	704	0,06	3 135 164	0,11 0,01	(2 431) (164)	-77,55 -100,0
Dotation aux amortissements sur immobilisations DOT.AMORT.IMMO.INCOP. Compte n° 68112000	188 437 35 188 402	17,05 17,05	427 442 69 427 373	14,78 14,78	(239 006) (35) (238 971)	-55,92 -50,00 -55,92
Dotations aux provisions sur actif circulant Dot. prov. CERA	40 000 40 000	3,62 3,62			40 000 40 000	
Autres charges de gestion courante CHARGES DIV.GEST.COURANTE	4 355 4 355	0,39 0,39	266 266	0,01 0,01	4 089 4 089	N/S N/S
Résultat d'exploitation	(52 741)	-4,77	7 565	0,26	(60 306)	-797,1
Total des produits financiers	3 013	0,27	81 824	2,83	(78 812)	-96,32
Autres intérêts et produits assimilés REV. VALEURS MOB. PLACEM. AUTRES PDTS FINANCIERS	3 013 2 953 60	0,27 0,27 0,01	6 436 6 420 16	0,22 0,22 -	(3 423) (3 467) 44 282,61	-53,19 -54,01 -
Reprises sur provisions & transferts de charges REP PROV TT LLY TSB			58 850 58 850	2,03 2,03	(58 850) (58 850)	-100,0 -100,0
Produits nets sur cessions de val.mob de placement PROS NET S/CESSION LB			16 538 16 538	0,57 0,57	(16 538) (16 538)	-100,0 -100,0
Total des charges financières	62 426	5,65	46 888	1,62	15 538	33,14
Dotations financières aux amort. et provisions DOT.PROV.IMMO.FINANCIERES	48 744 48 744	4,41 4,41			48 744 48 744	
Intérêts et charges assimilées Intérêts des emprunts 18921504 INTERETS BANCAIRES ET S/OP FIN AUTRES CHARGES FINANC.	4 563 1 049 546 2 968	0,41 0,09 0,05 0,27	10 444 532 1 092 8 819	0,36 0,02 0,04 0,30	(5 880) 517 (546) (5 851)	-56,30 97,28 -50,00 -66,34
Charges nettes sur cessions de val. mob. de placement PERTES S CESSION VALEUR	9 119 9 119	0,83 0,83	36 444 36 444	1,26 1,26	(27 326) (27 326)	-74,98 -74,98
Résultat financier	(59 414)	-5,38	34 936	1,21	(94 350)	-270,0
Résultat courant avant impôts	(112 155)	-10,15	42 501	1,47	(154 656)	-363,8
Total des produits exceptionnels			68 479	2,37	(68 479)	-100,0
Produits exceptionnels sur opérations de gestion AUTRES PROD.EXCEP.GESTION			68 479 68 479	2,37 2,37	(68 479) (68 479)	-100,0 -100,0
Total des charges exceptionnelles			41 598	1,44	(41 598)	-100,0
Charges exceptionnelles sur opération de gestion PENALITES ET AMENDES AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES CHGES S/EXERC.ANTERIEURS			41 598 1 123 15 642 24 833	1,44 0,04 0,54 0,86	(41 598) (1 123) (15 642) (24 833)	-100,0 -100,0 -100,0 -100,0

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 30/06/2020	6 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel			26 881	0,93	(26 881)	-100,0
Résultat de l'exercice		(112 155) -10,15	69 382	2,40	(181 537)	-261,6

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2020 30/06/2020	6 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 105 294	100,00	2 892 524	100,00	(1 787 230)	-61,79
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services						
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 105 294	100,00	2 892 524	100,00	(1 787 230)	-61,79
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	1 105 294	100,00	2 892 524	100,00	(1 787 230)	-61,79
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance						
- Achats non stockés	198 628	17,97	450 925	15,59	(252 297)	-55,95
- Autres charges externes	357 275	32,32	1 062 867	36,75	(705 592)	-66,39
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	549 391	49,71	1 386 206	47,92	(836 815)	-60,37
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	5 672	0,51	8 828	0,31	(3 157)	-35,76
- Autres impôts et taxes	71 769	6,49	218 148	7,54	(146 379)	-67,10
- Salaires et traitements	231 838	20,98	550 997	19,05	(319 158)	-57,92
- Charges sociales	85 838	7,77	205 446	7,10	(119 608)	-58,22
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	154 274	13,96	402 787	13,93	(248 513)	-61,70
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	432	0,04	1 029	0,04	(598)	-58,05
+ Transfert de charges d'exploitation	25 345	2,29	31 457	1,09	(6 112)	-19,43
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	228 437	20,67	427 442	14,78	(199 006)	-46,56
- Autres charges de gestion courante	4 355	0,39	266	0,01	4 089	N/S
RESULTAT EXPLOITATION	(52 741)	-4,77	7 565	0,26	(60 306)	-797,17
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	3 013	0,27	81 824	2,83	(78 812)	-96,32
- Quote-part sur opérations en commun	62 426	5,65	46 888	1,62	15 538	33,14
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(112 155)	-10,15	42 501	1,47	(154 656)	-363,89
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	(112 155)	-10,15	69 382	2,40	(181 537)	-261,65

Règles et Méthodes Comptables

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 **6 392 764 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 134 084 euros** et un total **charges** de **1 246 238 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-112 155 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **30/06/2020**.

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.

Faits marquants de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

A la date d'établissement de ses comptes, l'entreprise a constaté une baisse du chiffre d'affaires de 24 % sur la période comprise entre le 1er janvier 2020 et la date d'établissement des comptes et comparée de date à date (du 30/06/2020 comparée au 30/06/2019).

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Règles et Méthodes Comptables

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le patrimoine de l'entreprise a fait l'objet d'une expertise immobilière (rapport d'expertise immobilière du 24 avril 2015) ; celui ci a avlorisé le patrimoine immobilier pour une valeur globale de 18.206 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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020	
		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 sur sol d'autrui	1 247 568				1 247 568
	instal. agenc. aménagement	9 687 400		50 557		9 737 957
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 758 392		11 462		1 769 854
	Instal., agencement, aménagement divers	2 958				2 958
	Matériel de transport	112 884				112 884
	Matériel de bureau, mobilier	54 303		771		55 074
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		15 355 616		62 791		15 418 406

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	15 869 858		62 791			15 932 649
-------	------------	--	--------	--	--	------------

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	28 991	35	29 025
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 991	35	29 025

CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	1 030 897			1 030 897
	instal. agencement aménagement	8 521 229	176 784		8 698 013
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 645 849	10 470		1 656 319
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	65	148		213
	Matériel de transport	112 884	40 644	1 001	112 884
	Matériel de bureau, mobilier				41 645
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 351 569	188 402		11 539 972

TOTAL	11 380 560	188 437		11 568 997
-------	------------	---------	--	------------

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires					
	Dotations			Reprises		
	Différentiel de durée et aut.	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut.	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						

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2020
PROVISIONS REGLEMENTÉES				
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 REGLEMENTÉES				
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 charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	24 853			24 853
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 853			24 853
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporielles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		40 000		40 000
Autres	197 251	48 744		245 996
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	197 251	88 744		285 996
TOTAL GENERAL	222 104	88 744		310 849
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		40 000 48 744		
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.				

Créances et Dettes

		30/06/2020	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		104 399	104 399
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 243	2 243	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	60 747	60 747	
	Débiteurs divers	194	194	
	Charges constatées d'avances	43 676	43 676	
	TOTAL DES CREANCES	211 559	211 559	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTEES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	25	25		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	725 075	532 101	166 199	26 775
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	107 562	107 562		
	Fournisseurs et comptes rattachés	97 625	97 625		
	Personnel et comptes rattachés	26 100	26 100		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 783	35 783		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 101	12 101		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	34 332	34 332		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	35 881	35 881		
TOTAL DES DETTES		1 074 484	881 510	166 199	26 775
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 482			

Fonds Commercial

	30/06/2020	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	278 982	
TOTAL	278 982	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2020
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	(517 229)	69 382			(447 846)
Résultat de l'exercice	69 382	(69 382)		(112 155)	(112 155)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 405 582			(112 155)	5 293 427

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 5 405 582

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 405 582

²Dont 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 (112 155)

Capital social

	30/06/2020	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

Ventilation du chiffre d'affaires

30/06/2020

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 105 294
Production vendue Services		1 105 294
LOCATION SALLE RESTO 20%	12 500	
RECETTE VENTES ANNEXES 20%	1 441	
RECETTE CARAVANING TVA 10%	988 931	
RECETTE PARKING TVA 20%	77 999	
PRDTS FAE	2 847	
AUTRES PDTS ACTIVITES ANNEXES TVA 0	19 110	
LOCATION SALLE 20%	2 466	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 105 294
Chiffre d'affaires FRANCE		1 105 294
LOCATION SALLE RESTO 20%	12 500	
RECETTE VENTES ANNEXES 20%	1 441	
RECETTE CARAVANING TVA 10%	988 931	
RECETTE PARKING TVA 20%	77 999	
PRDTS FAE	2 847	
AUTRES PDTS ACTIVITES ANNEXES TVA 0	19 110	
LOCATION SALLE 20%	2 466	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/06/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(112 155)		(112 155)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)				
RESULTAT COMPTABLE		(112 155)		(112 155)

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2020
VALEUR D'ORIGINE				698 489	698 489
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				
	Dotation exercice				
	TOTAL				
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			456 665	456 665
	Redevances Exercice			8 111	8 111
	TOTAL			464 775	464 775
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			119 448	119 448
	entre 1 et 5 ans			204 058	204 058
	TOTAL			323 505	323 505
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				
	entre 1 et 5 ans			6 807	6 807
	TOTAL			6 807	6 807
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					

Rémunérations des Dirigeants

30/06/2020

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

95 152

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

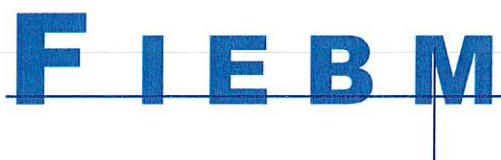


Filiales et participations

	30/06/2020	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
GFA BOIS DE THIVERNOUX		228 673	48 078	90,00	205 384	205 384
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
GFA BOIS DE THIVERNOUX						
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux						
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals donnés						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	FICOREC							
	30/06/2020	31/12/2019	%	%	30/06/2020	31/12/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	11 000	22 200	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	11 000	22 200	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	11 000	22 200	100,00	100,00				



RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE 2020

(Du 1^{er} janvier au 30 juin 2020)

1. Présentation des comptes du premier semestre 2020 - du 1^{er} janvier au 30 juin 2020.

Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à la clôture du premier semestre 2020 à 1.105.294 €, contre 1.458.952 € au titre du premier semestre 2019.

Le montant des produits d'exploitation s'est élevé à la clôture du premier semestre 2020 à 1.131.071 € contre 1.463.720 € au titre du premier semestre 2019.

Le montant des charges d'exploitation s'est élevé à la clôture du premier semestre 2020 à 1.183.812 € contre 1.417.313 € au titre du premier semestre 2019.

Le résultat d'exploitation du premier semestre 2020 se solde par une perte de 52.741 € contre un bénéfice de 46.406 € lors du premier semestre 2019.

Le résultat courant avant impôt, tenant compte du résultat financier de -59.414 € à la clôture du premier semestre 2020, contre un résultat financier de 44.671 € au titre du premier semestre 2019, s'établit à -112.155 € à la clôture du premier semestre 2020, contre 91.077 € au titre du premier semestre 2019.

Après prise en compte :

- Du résultat exceptionnel s'élevant à 0 € à la clôture du premier semestre 2020, contre un résultat de -4.037 € lors du premier semestre 2019 ;
- D'un impôt sur les bénéfices nul à la clôture du premier semestre 2020 à l'instar du premier semestre 2019.

Le résultat du premier semestre 2020 se solde par une perte de 112.155 € contre un bénéfice de 87.040 € au titre du premier semestre 2019.

A l'issue du premier semestre 2020, le total du bilan net de la société s'élevait à 6.392.764 € contre 6.209.077 € au titre du premier semestre 2019.

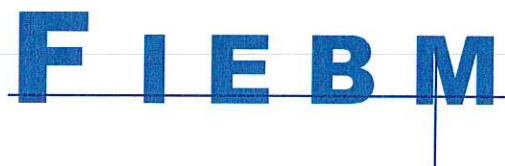
2. Evènements importants – Incidences sur les comptes semestriels

L'épidémie COVID-19 a fortement impacté notre activité avec une baisse de près de 25% de notre chiffre d'affaires enregistré sur le premier semestre 2020 en comparaison au chiffre d'affaires enregistré au premier semestre 2019.

Le camping a été fermé au tourisme du 17 mars 2021 au 02 juin 2021.
Les résidents n'ont pas été impactés.

Un Prêt Garantie par l'Etat (PGE) a été contracté à hauteur de 500.000 € pour pallier toutes éventualités.

Le chômage partiel a été mis en place du 17 mars 2021 au 31 mai 2020.



Ont été autorisées par le Conseil d'administration de la Société :

- aux termes d'une délibération en date du 04 mars 2020, la cession d'une parcelle de terrain appartenant à la Société, située avenue de la Méditerranée - 13620 CARRY-LE-ROUET ;
- aux termes d'une délibération en date de 04 mars 2020, la conclusion d'un contrat de location gérance avec la SAS TIMBAS en vue de l'exploitation du restaurant – bar du 01 avril 2020 au 30 septembre 2020.

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

La crise sanitaire a engendré une baisse très importante de la fréquentation du camping.

Comme tous les professionnels du secteur, nous avons été confrontés au-delà de la baisse de réservation, à un nombre élevé d'annulations. Les touristes ont annulé leur réservation en masse pendant le confinement. La peur d'une seconde vague et la distance ont eu raison de leur motivation.

Les demandes de remboursements ont été gérés par des avoirs valables 18 mois. Les résidents n'ont pas été impactés.

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.

Face au COVID-19, nous ne pouvons pas appréhender les risques pour le dernier trimestre 2020.

Il existe une incertitude sur l'année 2021.

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.

FIEBM

TABLEAU 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	5336
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	69
3	Capitaux propres proposés à l'ouverture de l'exercice N	5405
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	5405
D		
1	Variations en cours d'exercice	-112
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 réglementées et subventions d'équipement	0
6	Autres variations	-112
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + D)	5293
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COUR DE L'EXERCICE (= E-C)	-112
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)	-112

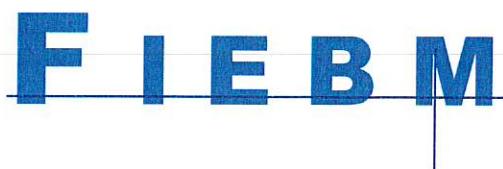


TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE 1 SEMESTRE 2019

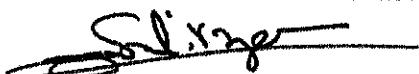
Flux de trésorerie liés à l'activité	MONTANT
Résultat net [des sociétés intégrées (1)]	-112
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :	
- Amortissements et provisions	277
- Variation des impôts différés	0
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	0
- 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	86
Flux net de trésorerie généré par l'activité	251
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	
Acquisitions d'immobilisations	-63
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	0
Incidence des variations de périmètre (1)	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-63
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	513
Remboursements d'emprunts	-10
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	503
Variation de trésorerie	691
Trésorerie d'ouverture	1365
Trésorerie de clôture	2056
VARIATION TRESORERIE	691

FIEBM

ATTESTATION DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2020

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 2020 présente un tableau fidèle des évènements importants survenus pendant les six (6) premiers mois de l'exercice 2020, de leur incidence sur les compte, des principales transactions entre les parties liées ainsi qu'une description des principaux risque et des principales incertitudes pour les six (6) mois restant de l'exercice.

Le Président Directeur Général
Madame Marie-Catherine Sulitzer





Ficorec Audit

327, boulevard Michelet
13009 Marseille
Tél. +33 (0)4 91 32 19 19

RAPPORT SUR L'EXAMEN LIMITÉ DES COMPTES SEMESTRIELS 2020

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

Période du 1^{er} janvier 2020 au 30 juin 2020

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 IMMOBILIÈRE DE L'ETANG DE BERRE ET DE LA MEDITERRANEE, Société Anonyme au capital de 2 913 301 euros dont le siège social est situé 5 Avenue Drao Del Mar 13620 CARRY-LE-ROUET, relatifs à la période allant du 1^{er} janvier 2020 au 30 juin 2020, 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.

S.A.R.L. de Commissariat aux Comptes inscrits près la Cour d'appel d'Aix-en-Provence au capital de 30 000 €.
RCS Aix-En-Provence 493 412 110 - TVA intracommunautaire FR 70 493 412 110.

Expertise comptable | Audit | Conseil

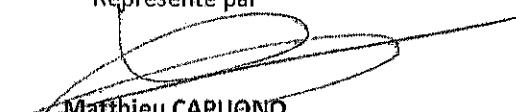


2. Vérifications spécifiques

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 26 octobre 2020

FICOREC AUDIT
Représenté par

Matthieu CAPUANO
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		30/06/2020	31/12/2019		
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	327,			
	Autres immobilisations incorporelles	278 982		278 982	
	Avances et acomptes	29 577	29 025	552	586
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	2 492 111		2 492 111	
	Constructions	10 985 525	9 728 910	1 256 614	1 382 841
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 769 854	1 656 319	113 536	112 543
	Autres immobilisations corporelles	170 916	154 742	16 173	16 551
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	205 384		205 384	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	300		300	300
	TOTAL (II)	15 922 649	11 568 997	4 363 652	4 489 298
	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	41 601		41 601	41 601
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	6 692			
	Autres créances	104 399	40 000	64 399	83 469
	Capital souscrit appelé, non versé	63 184		63 184	111 935
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	547 245	245 996	301 249	430 011
	DISPONIBILITES	1 508 410		1 508 410	737 534
	COMPTES DE REGULARISATION				
	Charges constatées d'avance	43 676		43 676	67 588
	TOTAL (III)	2 915 107	285 996	2 029 111	1 478 749
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	18 247 756	11 854 992	6 392 764	5 968 047
	(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

30/06/2020

31/12/2019

Capital Propres	Capital social ou individuel	2 913 301	2 913 301
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 433 310	2 433 310
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	192 900	192 900
	Réserves statutaires ou contractuelles	284 318	284 318
	Réserves réglementées	29 600	29 600
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(447 846)	(517 229)
	Résultat de l'exercice	(112 155)	69 382
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Provisions	Total des capitaux propres	5 293 427	5 405 582
	Produits des émissions de titres participatifs		
DETTE (1)	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
DETTE FINANCIERES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	24 853	24 853
DETTE D'EXPLOITATION	Total des provisions	24 853	24 853
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	725 100	227 654
	Emprunts et dettes financières divers	107 562	101 212
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 625	123 401
	Dettes fiscales et sociales	108 316	85 345
	DETTE DIVERSES		
(1) De dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	35 881	
	Total des dettes	1 074 494	637 613
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 392 764	5 968 047
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(112 154,75)	69 382,22
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	881 510	354 198
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	25	

Compte de Résultat

1/2
30/06/2020

31/12/2019

	France	Exportation	6 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	1 105 294		1 105 294	2 892 524
Montant net du chiffre d'affaires	1 105 294		1 105 294	2 892 524
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			25 345	31 457
Autres produits			432	1 029
Total des produits d'exploitation (1)			1 131 071	2 925 010
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				(7 474)
Autres achats et charges externes			555 903	1 513 792
Impôts, taxes et versements assimilés			77 440	226 976
Salaires et traitements			231 838	550 997
Charges sociales du personnel			86 838	205 446
Colisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			188 437	427 442
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			40 000	
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			4 355	266
Total des charges d'exploitation (2)			1 183 812	2 917 445
RESULTAT D'EXPLOITATION			(52 741)	7 665

FICOREC AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 SARL Capital 40 000 €
 SIRET 363 916 608 00011
 327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
 Tél. 04 91 32 19 19
 Fax 04 91 32 19 18

Compte de Résultat

2/2
30/06/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(52 741)	7 565
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres Intérêts et produits assimilés (3)	3 013	6 436
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		58 850
	Défauts positifs de change		16 538
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	3 013	81 824
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	48 744	
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 563	10 444
	Défauts négatifs de change		36 444
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 119	
	Total des charges financières	62 426	46 888
	RESULTAT FINANCIER	(59 414)	34 936
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(112 155)	42 501
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	FICOREC AUDIT Société de Commissariat aux comptes SARL Capital 40 000 € SIRET 383 910 608 00011 327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE		68 479
	Total des produits exceptionnels	Tél. 04 91 32 19 19 Fax 04 91 32 19 18	68 479
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		41 598
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		26 881
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	1 134 084	3 075 313
	TOTAL DES CHARGES	1 246 238	3 005 931
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(112 155)	69 382

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

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 6 392 764 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 134 084 euros et un total charges de 1 246 238 euros, dégageant ainsi un résultat de -112 155 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2020 et finit le 30/06/2020.

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.

Faits marquants de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

A la date d'établissement de ses comptes, l'entreprise a constaté une baisse du chiffre d'affaires de 24 % sur la période comprise entre le 1er janvier 2020 et la date d'établissement des comptes et comparée de date à date (du 30/06/2020 comparée au 30/06/2019).

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 343 016 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

Règles et Méthodes Comptables

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le patrimoine de l'entreprise a fait l'objet d'une expertise immobilière (rapport d'expertise immobilière du 24 avril 2015) ; celui ci a avlorisé le patrimoine immobilier pour une valeur globale de 18.206 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.

FICOREC AUDIT
Société d'expertise et commissariat aux comptes
N.R.C. Capital 40 000 €
SIRET 303 016 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 16

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

FICOREC AUDIT

Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax. 04 91 32 19 18

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020	
			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 sur sol d'autrui	1 247 568					1 247 568	
	Instal. agent et aménagement	9 687 400		50 557			9 737 957	
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 758 392		11 462			1 769 854	
	Instal., agencement, aménagement divers	2 958					2 958	
	Matériel de transport	112 884					112 884	
	Matériel de bureau, mobilier	54 303		771			56 074	
	Emballages récupérables et divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
FINANCIERES	Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 355 616		62 791			15 418 406	
	Participations évaluées en équivalence							
	Autres participations	205 384					205 384	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	205 384					205 384	
	TOTAL	15 869 858		62 791			15 932 649	

FICOREC AUDIT

Société de Commissariat aux comptes
 SARL Capital 40 000 €
 SIRET 383 916 608 00011
 327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
 Tél. 04 91 32 19 19
 Fax 04 91 32 19 18

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	28 991	35	29 025
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 991	35	29 025
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	1 030 897		1 030 897
	Instal. agencement aménagement	8 521 229	176 784	8 698 013
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 645 849	10 470	1 656 319
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	65	148	213
	Matériel de transport	112 884		112 884
	Matériel de bureau, mobilier	40 644	1 001	41 645
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 351 569	188 402	11 539 972
TOTAL		11 380 560	188 437	11 568 997
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires				
		Dotations	Reprises	Mouvement net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Differential de durée et aut.	Mode degressif	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 Agencet 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				
FICOREC AUDIT <i>Société de Commissariat aux comptes</i> SARL Capital 40 000 € SIRET 363 916 608 00011 327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE Tel. 04 91 32 19 19 Fax 04 91 32 19 18				

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2020
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 charges scolaires et fiscales sur congés à payer				
Autres	24 853			24 853
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 853			24 853
PROVISIONS POUR DEPRECATION				
Sur immobilisations { Incorporales corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres Immo. financières				FICOREC AUDIT <i>Société de Commissariat aux comptes</i> SARL Capital 40 000 € SIRET 383 916 606 00011 327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE Tél. 04 91 32 19 99 Fax 04 91 32 19 88
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		40 000		
Autres	197 251	48 744		
PROVISIONS POUR DEPRECATION	197 251	88 744		245 996
TOTAL GENERAL	222 104	88 744		310 849

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	40 000	
	48 744	

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.

Créances et Dettes

		30/06/2020	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	104 399	104 399	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 243	2 243	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	60 747	60 747	
	Débiteurs divers	194	194	
	Charges constatées d'avances	43 676	43 676	
TOTAL DES CREANCES		211 559	211 559	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	1 an au plus	1 à 6 ans	plus de 6 ans
DETTE	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1an max. à l'origine (1)	25	25		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	725 075	532 101	166 199	26 775
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	107 562	107 562		
	Fournisseurs et comptes rattachés	97 625	97 625		
	Personnel et comptes rattachés	26 100	26 100		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 783	35 783		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 101	12 101		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	34 332	34 332		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	35 881	35 881		
TOTAL DES DETTES		1 074 484	881 510	166 199	26 775
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 482			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 383 916 608 00011
927, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

Fonds Commercial

	30/06/2020	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	278 982	
TOTAL	278 982	

FICOREC AUDIT <i>Société de Commissariat aux comptes</i> SARL Capital 40 000 € SIRET 363 916 608 00011 327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE Tél. 04 91 32 19 19 Fax 04 91 32 19 18

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2020
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
Réerves statutaires ou contractuelles					
Réerves réglementées	284 318				284 318
Autres réserves	29 600				29 600
Report à nouveau	(517 229)	69 382			(447 846)
Résultat de l'exercice	69 382	(69 382)		(112 155)	(112 155)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 405 582			(112 155)	5 293 427

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

1 dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 5 405 582

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 405 582

2 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 (112 155)

FICOREC AUDIT

Société de Commissariat aux comptes

SARL Capital 40 000 €

SIRET 363 916 608 00011

327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE

Tél. 04 91 32 19 19

Fax 04 91 32 19 18

Capital social

	30/06/2020	Nombre	Val. Nominal	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

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes

SARL Capital 40 000 €

SIRET 323 916 608 00011

327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE

Tél. 04 91 32 19 19

Fax 04 91 32 19 18

Ventilation du chiffre d'affaires

30/06/2020

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 105 294
Production vendue Services		1 105 294
LOCATION SALLE RESTO 20%	12 500	
RECETTE VENTES ANNEXES 20%	1 441	
RECETTE CARAVANING TVA 10%	988 931	
RECETTE PARKING TVA 20%	77 999	
PRDTS FAE	2 847	
AUTRES PDTS ACTIVITES ANNEXES TVA 0	19 110	
LOCATION SALLE 20%	2 466	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 105 294
Chiffre d'affaires FRANCE		1 105 294
LOCATION SALLE RESTO 20%	12 500	
RECETTE VENTES ANNEXES 20%	1 441	
RECETTE CARAVANING TVA 10%	988 931	
RECETTE PARKING TVA 20%	77 999	
PRDTS FAE	2 847	
AUTRES PDTS ACTIVITES ANNEXES TVA 0	19 110	
LOCATION SALLE 20%	2 466	

FICOREC AUDIT

Société de Commissariat aux comptes
 SARL Capital 40 000 €
 SIRET 383 916 608 00011
 327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
 Tél. 04 91 32 19 19
 Fax 04 91 32 19 18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/06/2020	Résultat avant Impôts	Impôts (1)	Résultat après Impôts
RESULTAT COURANT		(112 155)		(112 155)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)				
RESULTAT COMPTABLE		(112 155)		(112 155)

(1) après retraitements fiscaux.

FICOREC AUDIT

Société de Commissariat aux comptes
SARL Capital 40 000 €
SIRET 363 916 608 00011
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

ANNEXE - Élément 7

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel et outillages	Autres	30/06/2020
VALEUR D'ORIGINE				698 489	698 489
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				
	Dotation exercice				
	TOTAL				
REDEVANCES PAYÉES	Cumul exercices antérieurs			456 665	456 665
	Redevances Exercice			8 111	8 111
	TOTAL			464 775	464 775
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			119 448	119 448
	entre 1 et 5 ans			204 058	204 058
	à plus de 5 ans				
	TOTAL			323 505	323 505
VALEUR RÉSIDUELLE	à 1 an au plus			6 807	6 807
	entre 1 et 5 ans				
	à plus de 5 ans				
	TOTAL			6 807	6 807
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
 SARL Capital 40 000 €
 SIRET 363 916 608 00011
 327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
 Tél. 04 91 32 19 19
 Fax 04 91 32 19 18

Rémunérations des Dirigeants

30/06/2020

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

95 152

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

FICOREC AUDIT

Société de Commissariat aux comptes

SARL Capital 40 000 €

SIRET 383 916 608 00011

327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE

Tél. 04 91 32 19 19

Fax 04 91 32 19 18

ANNEXE - Élément 15

Filiales et participations

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	FICOREC							
	30/06/2020	31/12/2019	%	%	30/06/2020	31/12/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	11 000	22 200	100,00	100,00				
Filiales Intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	11 000	22 200	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	11 000	22 200	100,00	100,00				

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
 SARL Capital 40 000 €
 SIRET 383 916 608 00011
 327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE
 Tél. 04 91 32 19 19
 Fax 04 91 32 19 18