











RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2022

-  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
-  BILAN
-  COMPTE DE RESULTAT
-  ANNEXES



RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE 2022
(Du 1^{er} janvier au 30 juin 2022)

1. Présentation des comptes du premier semestre 2022 – du 1^{er} janvier au 30 juin 2022

Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à la clôture du premier semestre 2022 à 1.506.729 EUR, contre 1.296.841 EUR au titre du premier semestre 2021.

Le montant des produits d'exploitation s'est élevé à la clôture du premier semestre 2022 à 1.528.471 EUR contre 1.296.910 EUR au titre du premier semestre 2021.

Le montant des charges d'exploitation s'est élevé à la clôture du premier semestre 2022 à 1.739.584 EUR contre 1.196.760 EUR au titre du premier semestre 2021.

Le résultat d'exploitation du premier semestre 2022 se solde par un déficit de (211.112) EUR contre un bénéfice de 100.150 EUR lors du premier semestre 2021.

Le résultat courant avant impôt, tenant compte du résultat financier de (8.419) EUR à la clôture du premier semestre 2022, contre un résultat financier de (5.116) EUR au titre du premier semestre 2021, s'établit à (219.531) EUR à la clôture du premier semestre 2022, contre (95.034) EUR au titre du premier semestre 2021.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel induit par la cession de l'ensemble immobilier d'exploitation du camping s'élevant à 18.069.750 EUR à la clôture du premier semestre 2022, contre un résultat exceptionnel nul pour le premier semestre 2021 ;
- d'un impôt sur les bénéfices 4.322.977 EUR à la clôture du premier semestre 2022 contre un montant nul pour le premier semestre 2021.

Le résultat du premier semestre 2022 se solde par un bénéfice de 13.527.242 EUR contre un bénéfice de 95.034 EUR au titre du premier semestre 2021.

A l'issue du premier semestre 2022, le total du bilan net de la société s'élevait à 25.003.860 EUR contre 6.624.702 EUR au titre du premier semestre 2021.

2. Evènements importants – Incidences sur les comptes semestriels

Par actes authentiques en date du 27 juin 2022, la société a procédé à la cession des éléments d'actif suivants lui appartenant :

- une propriété formant une installation de camping située avenue Draïo de la Mar, 13620 Carry-le-Rouet,
- le fonds de commerce attaché, connu sous le nom commercial « Camping Lou Souleï », dont le numéro SIREN est 069 805 539 00025, code APE 55.30z.



Les éléments d'actif ont été cédés pour un prix global de 20.500.000 EUR, payé comptant, se décomposant comme suit :

- concernant la propriété formant installation de camping : 19.694.906 EUR,
- concernant le fonds de commerce attaché : 805.094 EUR.

Cette cession avait été autorisée par l'assemblée générale des actionnaires en date du 7 juin 2022.

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

L'activité a été soutenue vers un retour à la normale sur ce premier semestre 2022 (+16.2 % entre les deux semestres).

Le résultat d'exploitation a été alourdi par les coûts inhérents à la cession de l'actif et des coûts induits (environ 250k EUR).

Le résultat d'exploitation normatif serait resté stable dans un contexte d'exploitation.

Le résultat financier est dépendant des tendances des marchés (l'ensemble du portefeuille concerne des titres de sociétés cotées) inhérentes aux fluctuations des indices des marchés. L'impact est non significatif sur la période (5k EUR) et le portefeuille est provisionné à hauteur de 217k EUR.

Le résultat net est significatif, fort des conséquences de la cession (la plus-value dégagée est de 18.069k EUR).

Le résultat net après paiement d'un impôt sur les sociétés de 4.322k EUR est de 13.527.242 EUR.

4. Principaux risques et incertitudes à venir

A la suite de la cession d'actif intervenue, la société poursuit l'exercice de ses autres activités.

5. Principales transactions avec les parties liées

Il n'y a pas eu, au cours du premier semestre 2022, de transactions effectuées par notre société avec une ou plusieurs parties liées.



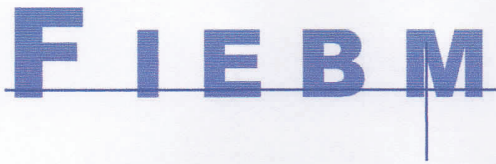
TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES – 1^{er} SEMESTRE 2022

	(en milliers d'euros)	EXERCICE N
A	1 Capitaux propres à la clôture n-1 avant affectations	5340
	2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	392
	3 Capitaux propres proposés à l'ouverture de l'exercice N	5732
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	0
	1 Variation du capital	0
	2 Variation des autres postes	0
C	(= A3 + B) Capitaux Propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5732
D	Variations en cours d'exercice	-392
	1 Variations du capital	0
	2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	-392
	3 Variations des provisions relevant des capitaux propres	0
	4 Contreparties des réévaluations	0
	5 Variations des provisions réévaluées et subventions d'équipement	0
	6 Autres variations	0
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + D)	5340
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COUR DE L'EXERCICE (= E-C)	-392
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)	-392



TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE – 1^{er} SEMESTRE 2022

Flux de trésorerie liés à l'activité	MONTANT
Résultat net [des sociétés intégrées (1)]	13527
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie	
- Amortissements et provisions	111
- Variation des impôts différés	0
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	-18076
- 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	0
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-4438
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	
Acquisitions d'immobilisations	7
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	20500
Incidence des variations de périmètre (1)	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	20 507
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	
Dividendes versés aux actionnaires [de la société mère (1)]	0
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées (1)	0
Augmentations de capital en numéraire	0
Emissions d'emprunts	0
Remboursements d'emprunts	72
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	72
Variation de trésorerie	16 141
Trésorerie d'ouverture	2681
Trésorerie de clôture	16875
VARIATION TRESORERIE	14194



ATTESTATION DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2022

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 2022 présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six (6) premiers mois de l'exercice 2022, 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 restant de l'exercice.

Le Président Directeur Général
Madame Marie-Catherine Sulitzer



Ficorec Audit

132, boulevard Michelet
13008 Marseille
Tél.+33(0)4 91 32 19 19

32, avenue Maréchal
de Lattre de Tassigny
13100 Aix-en-Provence
Tél.+33(0)4 42 50 01 00

www.crowe-ficorec.fr

RAPPORT SUR L'EXAMEN LIMITE DES COMPTES SEMESTRIELS 2022

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

Période du 1^{er} janvier 2022 au 30 juin 2022

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 2 913 301 euros dont le siège social est situé 5 Avenue Draïo Del Mar 13620 CARRY-LE-ROUET, relatifs à la période allant du 1^{er} janvier 2022 au 30 juin 2022, 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 15 septembre 2022

FICOREC AUDIT

Représenté par



Matthieu CAPUONO

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		30/06/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit (non appelé) (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	228 674		228 674	278 982
	Autres immobilisations incorporelles				448
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	991 009		991 009	2 492 111
	Constructions	703 658	627 559	76 099	896 329
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	16 676	14 429	2 248	142 956
Autres immobilisations corporelles				26 418	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
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	
	TOTAL (II)	2 145 701	641 987	1 503 714	4 042 929
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				30 886
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	6 692		6 692	6 692
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	233 051	68 712	164 339	28 616	
Autres créances	6 637 816		6 637 816	77 028	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	688 238	217 542	470 696	495 507	
DISPONIBILITES	16 186 909		16 186 909	1 973 480	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	33 695		33 695	71 296
	TOTAL (III)	23 786 399	286 254	23 500 146	2 683 505
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	25 932 101	928 241	25 003 860	6 726 434	

(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

		30/06/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 913 301	2 913 301
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation	2 433 310	2 433 310
	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	(121 142)	(513 328)
	Résultat de l'exercice	13 527 242	392 185
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	19 259 528	5 732 286
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		21 686
	Total des provisions		21 686
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	541 471	613 400
	Emprunts et dettes financières divers (3)	123 401	131 122
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	532 533	128 189
	Dettes fiscales et sociales	4 382 915	68 580
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	164 012	31 171	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	5 744 332	972 462
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	25 003 860	6 726 434
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	13 527 242,15	392 185,18
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 347 793	503 362
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat ^{1/2}

				30/06/2022	31/12/2021
		France	Exportation	6 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 506 729		1 506 729	2 970 291
	Montant net du chiffre d'affaires	1 506 729		1 506 729	2 970 291
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			21 686	3 981
	Autres produits			56	228
	Total des produits d'exploitation (1)			1 528 471	2 974 501
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			30 886	(1 359)
	Autres achats et charges externes			1 165 102	1 329 113
	Impôts, taxes et versements assimilés			104 378	232 510
	Salaires et traitements			218 419	547 513
	Charges sociales du personnel			91 759	188 052
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			128 732	287 244
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant				12 878	
Dotations aux provisions					
Autres charges			308	424	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 739 584	2 596 376
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(211 112)	378 124

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SAS Capital 40 000 €
SIRET 333 916 608 00011
13008 MARSEILLE
22 19 19
48

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(211 112)	378 124
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)	4 094	3 842
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		30 954
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		4 892
Total des produits financiers		4 094	39 688
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 963	
	Intérêts et charges assimilées (4)	7 551	16 529
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		8 804
Total des charges financières		12 513	25 333
RESULTAT FINANCIER		(8 419)	14 355
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(219 531)	392 479
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	20 500 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		20 500 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		294
	Sur opérations en capital	2 424 649	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 600	
Total des charges exceptionnelles		2 430 250	294
RESULTAT EXCEPTIONNEL		18 069 750	(294)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		4 322 977	
TOTAL DES PRODUITS		22 032 566	3 014 189
TOTAL DES CHARGES		8 505 324	2 622 004
RESULTAT DE L'EXERCICE		13 527 242	392 185

- (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

FICOREC AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 SAS Capital 40 000 €
 SIRET 383 916 608 00011
 132, bd Michelet - 13008 MARSEILLE
 Tél. 04 91 32 19 19
 Fax 04 91 32 19 18

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 **25 003 860** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **22 032 566** euros et un total **charges** de **8 505 324** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **13 527 242** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **30/06/2022**.
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.

La société a cédé le camping à une société pour une somme de 20.500.000 €.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 30/03/2021) ; celui ci a avlorisé le patrimoine immobilier pour une valeur globale de 19.286 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.

La société a cédé ses actifs corporels pour une somme de 19.695 k€ (terrain + construction).

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.

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.

Le fond de commerce a été cédé le 27 juin 2022 pour 6.500 k€.

Règles et Méthodes Comptables

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 30/06/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	308 559				79 885	228 674
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	308 559				79 885	228 674
CORPORELLES						
Terrains	2 492 111				1 501 102	991 009
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	1 264 464 9 775 695		1 364		756 651 9 581 215	507 813 195 845
Instal technique, matériel outillage industriels	1 832 853		18 403		1 834 580	16 676
Instal., agencement, aménagement divers	3 821				3 821	
Matériel de transport	112 884				112 884	
Matériel de bureau, mobilier	69 329				69 329	
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 551 158		19 767		13 859 581	1 711 344
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	16 065 400		19 767		13 939 466	2 145 701

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	29 129	34	29 162	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 129	34	29 162	
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 032 305	217 515	756 651	493 170
Instal technique, matériel outillage industriels	9 111 524	(87 903)	8 889 233	134 389
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 689 897	2 802	1 678 271	14 429
Matériel de transport	765	188	953	
Matériel de bureau, mobilier	112 884		112 884	
Emballages récupérables et divers	45 967	1 696	47 663	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 993 343	134 299	11 485 654	641 987
TOTAL	12 022 471	134 333	11 514 817	641 987

	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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires		101 965	101 965	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES			101 965	101 965	
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	21 686		21 686		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		21 686		21 686	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	68 712			68 712
	Autres	212 579	4 963		217 542
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		281 291	4 963		286 254
TOTAL GENERAL		302 977	106 928	123 652	286 254

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		4 963	21 686	
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.					

--

Provisions

Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2022
		Utilisées	Non utilisées	

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires		101 965	101 965	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES			101 965	101 965	
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	21 686		21 686		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		21 686		21 686	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	68 712			68 712
	Autres	212 579	4 963		217 542
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		281 291	4 963		286 254

TOTAL GENERAL	302 977	106 928	123 652		286 254
---------------	---------	---------	---------	--	---------

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	4 963	21 686		
----------------------------	--	-------	--------	--	--

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

		30/06/2022	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	233 051	233 051	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	75 502	75 502	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	60 747	60 747	
Débiteurs divers	6 500 067	6 500 067		
Charges constatées d'avances	33 695	33 695		
TOTAL DES CREANCES		6 904 861	6 904 861	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2022	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)	541 471	144 931	396 539	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	123 401	123 401		
	Fournisseurs et comptes rattachés	532 533	532 533		
	Personnel et comptes rattachés	216	216		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 200	29 200		
	Impôts sur les bénéfices	4 322 977	4 322 977		
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 459	26 459		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 063	4 063		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	164 012	164 012		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		5 744 332	5 347 793	396 539	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		71 897			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Éléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Le fond de commerce a été vendu globalement : 6.500 k€.

La partie corporelle du fond de commerce :

- incorporelle : 5.694 k€
- corporelle : 806 k€

|
|

|
|

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2022
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	(513 328)	392 185			(121 142)
Résultat de l'exercice	392 185	(392 185)		13 527 242	13 527 242
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 732 286			13 527 242	19 259 528

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 5 732 286

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 732 286

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 13 527 242

Capital social

		30/06/2022	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				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 911 000,00	1,5245	2 913 300,72

--	--

Ventilation du chiffre d'affaires

30/06/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 506 729
Production vendue Services		1 506 729
LOCATION GERANCE RESTO 20%	4 167	
LOCATION BOX BEAUSEJOUR TVA 20%	1 950	
RECETTE VENTES ANNEXES 20%	3 597	
RECETTE CARAVANING TVA 10%	1 368 275	
Acomptes comptabilisés - cession FC	(135 346)	
RECETTE PARKING TVA 20%	78 010	
FAE 10%	(5 166)	
PRDTS FAE 20%	4 473	
REFACTURATION VS	156 244	
AUTRES PDTS ACTIVITES ANNEXES TVA 0	30 526	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 506 729
Chiffre d'affaires FRANCE		1 506 729
LOCATION GERANCE RESTO 20%	4 167	
LOCATION BOX BEAUSEJOUR TVA 20%	1 950	
RECETTE VENTES ANNEXES 20%	3 597	
RECETTE CARAVANING TVA 10%	1 368 275	
Acomptes comptabilisés - cession FC	(135 346)	
RECETTE PARKING TVA 20%	78 010	
FAE 10%	(5 166)	
PRDTS FAE 20%	4 473	
REFACTURATION VS	156 244	
AUTRES PDTS ACTIVITES ANNEXES TVA 0	30 526	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/06/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(219 531)		(219 531)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		18 069 750		18 069 750
RESULTAT COMPTABLE		17 850 219		17 850 219

(1) après retraitements fiscaux.

--

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2022
VALEUR D'ORIGINE					698 489	698 489
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				688 037	688 037
	Redevances Exercice				15 633	15 633
	TOTAL				703 670	703 670
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				31 266	31 266
	entre 1 et 5 ans				53 344	53 344
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				84 610	84 610
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				5 257	5 257
	entre 1 et 5 ans				1 550	1 550
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				6 807	6 807
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Rémunérations des Dirigeants

		30/06/2022
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.

Effectif moyen

		30/06/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		13	
	Ouvriers			
	TOTAL		14	

Effectif moyen

		30/06/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		13	
	Ouvriers			
	TOTAL		14	

--	--	--	--	--

Sociétés Mères consolidant les comptes

30/06/2022

Filiales et participations

	30/06/2022	Capitaux propres	quote part détenue en pour cent	Résultat du dernier exercice clos
<p>A. Renseignements détaillés</p> <p>1. Filiales (Plus de 50 %)</p> <p>2. Participations (10 à 50 %)</p> <p>B. Renseignements globaux</p> <p>1. Filiales non reprises en A.</p> <p style="margin-left: 20px;">a) françaises</p> <p style="margin-left: 20px;">b) étrangères</p> <p>2. Participations non reprises en A.</p> <p style="margin-left: 20px;">a) françaises</p> <p style="margin-left: 20px;">b) étrangères</p>				

Filiales et participations

30/06/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
GFA BOIS DE THIVERNOUX	43 922	90,00	(2)
2. Participations (10 à 50 %)			
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

Filiales et participations

	30/06/2022			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) GFA BOIS DE THIVERNOUX	228 673	43 922	90,00	205 384	205 384
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %) GFA BOIS DE THIVERNOUX			Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %) 				(2)	
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 Chiffre d'affaires Résultat du dernier exercice clos Dividendes encaissés	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	

--	--	--	--	--	--

Produits et Charges exceptionnels

		30/06/2022
Total des produits exceptionnels		20 500 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		20 500 000
PROD. ELE. D'ACTIFS CEDES INC.	5 694 906	
Compte n°77520000	14 805 094	
Total des charges exceptionnelles		2 430 250
Charges exceptionnelles sur opération en capital		2 424 649
Compte n° 67510000	50 723	
Compte n° 67520000	2 373 927	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		5 600
Compte n° 68710000	5 600	
Résultat exceptionnel		18 069 750

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	FICOREC							
	30/06/2022	31/12/2021	%	%	30/06/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	8 300	20 308	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	8 300	20 308	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	8 300	20 308	100,00	100,00				

--