



RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2021

- ✚ RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE

- ✚ TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

- ✚ TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

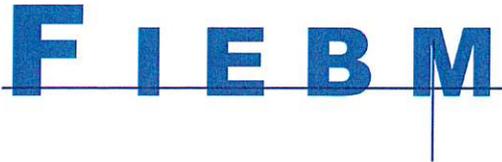
- ✚ ATTESTATION DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

- ✚ RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

- ✚ BILAN

- ✚ COMPTE DE RESULTAT

- ✚ ANNEXES



RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE 2021

(Du 1^{er} janvier au 30 juin 2021)

1. Présentation des comptes du premier semestre 2021 - du 1^{er} janvier au 30 juin 2021.

Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à la clôture du premier semestre 2021 à 1.296.841 €, contre 1.105.294 € au titre du premier semestre 2020.

Le montant des produits d'exploitation s'est élevé à la clôture du premier semestre 2021 à 1.296.910 € contre 1.131.071 € au titre du premier semestre 2020.

Le montant des charges d'exploitation s'est élevé à la clôture du premier semestre 2021 à 1.196.760 € contre 1.183.812 € au titre du premier semestre 2020.

Le résultat d'exploitation du premier semestre 2021 se solde par un bénéfice de 100.150 € contre une perte de 52.741 € lors du premier semestre 2020.

Le résultat courant avant impôt, tenant compte du résultat financier de -5.116 € à la clôture du premier semestre 2021, contre un résultat financier de -59.414 € au titre du premier semestre 2020, s'établit à 95.034 € à la clôture du premier semestre 2021, contre -112.155 € au titre du premier semestre 2020.

Après prise en compte :

- Du résultat exceptionnel nul à la clôture du premier semestre 2021, à l'instar du premier semestre 2020 ;
- D'un impôt sur les bénéfices nul à la clôture du premier semestre 2021 à l'instar du premier semestre 2020.

Le résultat du premier semestre 2021 se solde par un bénéfice de 95.034 € contre un une perte de 112.155 € au titre du premier semestre 2020.

A l'issue du premier semestre 2021, le total du bilan net de la société s'élevait à 6.624.702 € contre 6.392.764 € au titre du premier semestre 2020.

2. Evènements importants – Incidences sur les comptes semestriels

Le camping reste impacté par des restrictions gouvernementales depuis le 14 janvier 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. Les échéances de remboursements ont commencé le 17 juin 2021.

A été autorisée par le Conseil d'administration de la Société :

- Aux termes d'une délibération en date de 16 avril 2021, la conclusion d'un contrat de location gérance avec la SA LES 3 S en vue de l'exploitation du restaurant – bar du 01 avril 2021 au 30 septembre 2021.



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

Bien qu'étant resté impacté par la COVID-19 et les restrictions gouvernementales, le développement des camping-cars nous a été bénéfique.

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 à la COVID-19, nous ne pouvons pas appréhender les risques pour le dernier semestre 2021.

Il existe une incertitude sur l'année 2022.

5. Principales transactions avec les parties liées

Il n'y a pas eu, au cours du premier semestre 2021, de transactions effectuées par notre Société avec une ou plusieurs parties liées.



TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES 1 SEMESTRE 2021

		(en milliers d'euros)	EXERCICE N
A	1	Capitaux propres à la clôture n-1 avant affectations	5405
	2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-65
	3	Capitaux propres proposés à l'ouverture de l'exercice N	5340
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	5340
D		Variations en cours d'exercice	95
	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	95
E		Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + D)	5435
F		VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E-C)	95
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)	95



TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE 1 SEMESTRE 2021

Flux de trésorerie liés à l'activité	MONTANT
Résultat net [des sociétés intégrées (1)]	95
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :	
- Amortissements et provisions	163
- 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	116
Flux net de trésorerie généré par l'activité	374
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	
Acquisitions d'immobilisations	-92
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	0
Incidence des variations de périmètre (1)	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-92
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	45
Remboursements d'emprunts	-70
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-25
Variation de trésorerie	257
Trésorerie d'ouverture	2207
Trésorerie de clôture	2464
VARIATION TRESORERIE	257



ATTESTATION DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2021

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 2021 présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six (6) premiers mois de l'exercice 2021, 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

327, boulevard Michelet
13009 Marseille
Tél. + 33 (0)4 91 32 19 19
www.crowe-ficorec.fr

RAPPORT SUR L'EXAMEN LIMITE DES COMPTES SEMESTRIELS 2021

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

Période du 1^{er} janvier 2021 au 30 juin 2021

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 2021 au 30 juin 2021, 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

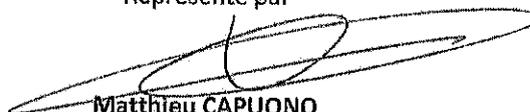
Nous avons également procédé conformément aux normes professionnelles applicables en France à la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité commentant les comptes intermédiaires sur lesquels a porté notre examen limité.

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

Fait à Marseille, le 15 septembre 2021

FICOREC AUDIT

Représenté par



Matthieu CAPUONO

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		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	278 982
	Autres Immobilisations incorporelles	29 577	29 094	483	552
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	2 492 111		2 492 111	2 492 111
	Constructions	11 040 159	10 020 859	1 019 300	1 256 614
	Installations techniques, mat. et outillage Indus.	1 817 362	1 677 278	140 083	113 536
	Autres immobilisations corporelles	186 034	157 700	28 334	16 173
	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)	16 049 909	11 884 931	4 164 978	4 363 652
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	29 527		29 527	41 501
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et fins	6 692		6 692	6 692
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	124 459	68 712	55 747	64 399
	Autres créances	82 299		82 299	63 184
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	607 636	244 717	362 918	301 249	
DISPONIBILITES	1 856 132		1 856 132	1 508 410	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	66 408		66 408	43 676
	TOTAL (III)	2 773 153	313 429	2 459 724	2 029 111
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	18 823 062	12 198 360	6 624 702	6 392 764
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont Immobilisations financières à moins d'un an			300	300
	(3) dont créances à plus d'un an				

FICOREC AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 SAS 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

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 913 301	2 913 301
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation	2 433 310	2 433 310
	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	(513 328)	(447 846)
	Résultat de l'exercice	95 034	(112 155)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		6 435 134	5 293 427
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	25 668	24 853
Total des provisions		25 668	24 853
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	684 981	725 100
	Emprunts et dettes financières divers	123 652	107 562
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 148	97 625
	Dettes fiscales et sociales	127 119	108 316
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)	104 000	35 881	
Total des dettes		1 163 900	1 074 484
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		6 624 702	6 392 764
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		95 033,87	(112 154,75)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		622 572	881 510
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			25

FICOREC AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 SAS 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

Compte de Résultat ^{1/2}

				30/06/2021	30/06/2020
		France	Exportation	6 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 296 841		1 296 841	1 105 294
	Montant net du chiffre d'affaires	1 296 841		1 296 841	1 105 294
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				25 345
	Autres produits			68	432
	Total des produits d'exploitation (1)				1 296 910
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			582 524	555 903
	Impôts, taxes et versements assimilés			112 194	77 440
	Salaires et traitements			250 596	231 838
	Charges sociales du personnel			88 447	85 838
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			149 704	188 437
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			12 878	40 000
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			417	4 355	
Total des charges d'exploitation (2)				1 196 760	1 183 812
RESULTAT D'EXPLOITATION				100 150	(62 741)

FIGOREC AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 SAS Capital 40 000 €
 SIRET 389 916 608 00011
 327, bd Michelet - 13009 MARSEILLE
 Tél. 04 91 32 19 19
 Fax 04 91 32 19 18

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		100 150	(52 741)
Opéra. corrige.	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)	3 111	3 013
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	3 111	3 013
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 184	48 744
	Intérêts et charges assimilées (4)	7 042	4 563
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		9 119
	Total des charges financières	8 227	62 426
RESULTAT FINANCIER		(5 116)	(59 414)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		95 034	(112 155)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 300 021	1 134 084
TOTAL DES CHARGES		1 204 987	1 246 238
RESULTAT DE L'EXERCICE		95 034	(112 155)

FICOREC AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 SAS 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

(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 de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2015-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice

Le bilan de l'exercice présente un total de 6 624 702 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 300 021 euros et un total charges de 1 204 987 euros, dégageant ainsi un résultat de 95 034 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2021 et finit le 30/06/2021.
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 négligeable de la filiale GFA FORESTIER conformément à l'article L233-17-1 du code de commerce.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

FICOREC AUDIT

Société de Commissariat aux comptes

SAS 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

Règles et Méthodes Comptables

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 réalisée par le cabinet CREST Expertise (experts fonciers) en date du 31/03/2021 qui valorise le patrimoine immobilier pour une valeur globale de 19283 K€.

Aucune perte de valeur n'a été constatée sur l'exercice.

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

La réévaluation avait porté pour les terrains à une valeur globale de 2 492 K€ et le fonds de commerce à 50 K€ et depuis cette date aucune réévaluation n'a été réalisée.

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

FIGOREG AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SAS Capital 40 000 €
SIRET 383 918 608 00011
327, bd Michelet - 13009 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 19 19
Fax 04 91 32 19 18

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,

Règles et Méthodes Comptables

mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Fonds de commerce :

Le règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général prévoit des dispositions de première application pour les fonds inscrits au bilan au 1er janvier 2016.

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

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

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

- Leurs localisations qui représentent un intérêt stratégique bénéficiant à la société,
- La stabilité des cash-flows générés par l'activité de parking et celle de bar-restauration.

Titres de participations :

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

Les titres immobilisés seraient le cas échéant dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur d'utilité à la clôture de l'exercice.

Les titres GFA Forestier ne sont pas dépréciés compte tenu du fait que la filiale détient des parcelles du bois situées sur la commune de la Celle Les Bordes dans les Yvelines ce qui représente un intérêt stratégique bénéficiant à l'ensemble de la société au vue de la situation géographique des parcelles dans la région parisienne.

Valeurs mobilières de placement :

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

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

FIGOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SAS 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 30/06/2021
		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	1 247 688		16 896			1 264 464
instal. agencé aménagement	9 737 957		37 738			9 775 695
Instal technique, matériel outillage industriels	1 769 864		47 607			1 817 362
Instal., agencement, aménagement divers	2 958		863			3 821
Matériel de transport	112 884					112 884
Matériel de bureau, informatique et mobilier	65 074		14 255			69 329
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 418 406		117 260			15 535 666
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	15 932 649		117 260			16 049 909

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
 SAS 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 30/06/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	29 025	69		29 094
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 025	69		29 094
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 030 897	563		1 031 461
sur sol d'autrui				
Instal. agencement aménagement	8 698 013	291 385		8 989 398
Instal technique, matériel outillage industriels	1 656 319	20 960		1 677 278
Autres Instal., agencement, aménagement divers	213	361		574
Matériel de transport	112 884			112 884
Matériel de bureau, mobilier	41 645	2 597		44 242
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 539 972	315 866		11 855 837
TOTAL	11 568 997	315 934		11 884 931

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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 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
Société de Commissariat aux comptes
 SAS Capital 40 000 €
 SIRET 383 016 608 00011
 327, bd Michelet - 13009 MARSEILLE
 Tél. 04 91 32 19 19
 Fax 04 91 32 19 18

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	24 853	815		25 668	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		24 853	815		25 668
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur Immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	40 000	28 712		68 712
	Autres	245 996	(1 278)		244 717
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	285 996	27 434		313 429
TOTAL GENERAL		310 849	28 248		339 097
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			12 878 1 184		
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.					

FIGOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
 SAS Capital 40 000 €
 SIRET 383 918 608 0001
 327, bd Michelet - 13009 MARSEILLE
 Tél. 04 91 32 19 19
 Fax 04 91 32 19 18

Créances et Dettes

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	300	300	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	124 459	124 459	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 884	1 884	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 735	13 735	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	62 842	62 842	
	Débiteurs divers	3 839	3 839	
	Charges constatées d'avances	66 408	66 408	
TOTAL DES CREANCES		273 466	273 466	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

FICOREG AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
Capital 10 000 €

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	684 981	143 652	541 328	
	Emprunts et dettes financières divers	123 652	123 652		
	Fournisseurs et comptes rattachés	124 148	124 148		
	Personnel et comptes rattachés	26 595	26 595		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 984	36 984		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 086	23 086		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	40 455	40 455		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	104 000	104 000			
TOTAL DES DETTES		1 163 900	622 572	541 328	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		30 413			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Éléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	278 982	
TOTAL	278 982	

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
 SAS 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

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2021
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	(447 846)	(112 155)		48 674	(513 328)
Résultat de l'exercice	(112 155)	112 155		95 034	95 034
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 293 427			141 707	5 435 134

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 5 293 427

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 293 427

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 141 707

FICOREC AUDIT

Société de Commissariat aux comptes

SAS 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

Capital social

		30/06/2021	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

FIGOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
 SAS 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

Effectif moyen

		30/06/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions Intermédiaires			
	Employés		13	
	Ouvriers			
	TOTAL		14	

Ventilation du chiffre d'affaires

30/06/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 296 841
Production vendue Services		1 296 841
LOCATION GERANCE RESTO 20%	4 167	
RECETTE VENTES ANNEXES 20%	1 342	
RECETTE CARAVANING TVA 10%	1 179 998	
RECETTE PARKING TVA 20%	78 818	
FAE 10%	13 066	
PRDTS FAE 20%	341	
AUTRES PDTS ACTIVITES ANNEXES TVA 0	19 110	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 296 841
Chiffre d'affaires FRANCE		1 296 841
LOCATION GERANCE RESTO 20%	4 167	
RECETTE VENTES ANNEXES 20%	1 342	
RECETTE CARAVANING TVA 10%	1 179 998	
RECETTE PARKING TVA 20%	78 818	
FAE 10%	13 066	
PRDTS FAE 20%	341	
AUTRES PDTS ACTIVITES ANNEXES TVA 0	19 110	

FICOREC AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 SAS 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

	30/06/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		95 034		95 034
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)				
RESULTAT COMPTABLE		95 034		95 034

(1) après retraitements fiscaux.

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
 SAS 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

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2021
VALEUR D'ORIGINE					698 489	698 489
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				568 590	568 590
	Redevances Exercice				15 633	15 633
	TOTAL				584 223	584 223
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				119 448	119 448
	entre 1 et 5 ans				84 610	84 610
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				204 058	204 058
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				6 807	6 807
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				6 807	6 807
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

FIGOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
 SAS 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

Rémunérations des Dirigeants

30/06/2021

<p>Rémunérations des membres :</p> <ul style="list-style-type: none"> - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance 	<p>95 152</p>
--	---------------

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.

FIGOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
 SAS 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

Filiales et participations

30/06/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
GFA BOIS DE THIVERNOUX	45 983	90,00	(2 095)
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			

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
SAS Capital 40 000 €
SIRET 343 918 608 00011
101 32 19 19
101 - R

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	FICOREC							
	30/06/2021	30/06/2020	%	%	30/06/2021	30/06/2020	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales Intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales Intégrées globalement	12 508	11 000	100,00	100,00				
Sous-total	12 508	11 000	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	12 508	11 000	100,00	100,00				

FICOREC AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
 SAS 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

Filiales et participations

		30/06/2021				
		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	46 983	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 %)						
		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
		62 841			(2 095)	
FICOREC AUDIT Société de Commissariat aux comptes SAS Capital 10 000 €						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
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 avais						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						