

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

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2013

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

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 30/06/2013	Net au 30/06/2012
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE	0	0	0	0
* ACTIF IMMOBILISE				
Immobil. incorporelles				
Fonds commercial	278 982	0	278 982	278 982
Autres immob.incorp/av. acpt	29 203	26 498	2 705	3 968
Immobil. corporelles				
Terrains	2 492 111	0	2 492 111	2 492 111
Constructions	9 520 239	6 352 129	3 168 110	3 176 834
Inst.techn.mat.et out.indust	1 610 584	1 534 000	76 584	68 540
Autres immobilisations corp.	177 743	165 276	12 467	13 625
Immob. en cours / av. acptes	0	0	0	0
Immobil. financières				
Participations & créances ra	205 384	0	205 384	205 384
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations finan	0	0	0	0
Total	14 314 246	8 077 903	6 236 343	6 239 444
* ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières, approvis	0	0	0	0
En cours de product. de bien	0	0	0	0
En cours de product. de serv	0	0	0	0
Produits interméd. et finis	6 692	0	6 692	6 692
Marchandises	0	0	0	0
Créances				
Clients et comptes rattachés	0	0	0	4 981
Fournisseurs débiteurs	1173	0	1 173	14420
Personnel	900	0	900	1 300
Etat impôts sur bénéfices	29 642	0	29 642	15 145
Etat taxes sur chif.affair.	29 350	0	29 350	44 850
Autres créances	26 527	0	26 527	-29 335
Divers				
Avances & acptes versés s/co	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placem	1 241 471	142 340	1 099 131	1 563 122
Disponibilités	16 689	0	16 689	28 048
Charges constatées d'avance	4 685	0	4 685	9 764
Total	1 357 129	142 340	1 214 789	1 658 987
* COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répart./plus.exerc	0	0	0	0
Primes de rembt des oblig.	0	0	0	0
Ecart de conversion actif	0	0	0	0
Total	0	0	0	0
TOTAL ACTIF	15 671 375	8 220 243	7 451 132	7 898 431

	Net au 30/06/13	Net au 30/06/12
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individ.	2 913 301	2 913 301
Primes d'émission,fusion,app.	0	0
Ecart de réévaluation	2 433 310	2 433 310
Réserve légale	192 900	187 852
Réserves statu.ou contract.	0	0
Réserves réglementées	284 318	284 318
Autres réserves	29 600	29 600
Report à nouveau	876 024	913 796
Résultat exercice	-35 811	95 710
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
Total	6 693 642	6 857 887
* AUTRES FONDS PROPRES		
Prod.d'émission titr.particip	0	0
Avances conditionnées	0	0
Total	0	0
* PROV./ RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	11 236	56 638
Total	11 236	56 638
* DETTES		
Emprunts obligat.convert.	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes établ.créé	0	0
.Emprunts	0	0
.Découvert,concours bancaires	60820	67512
Emprunts et dettes financ.div	209399	202258
.Divers	0	0
.Associés	0	0
Av.& acptes recus/cdes en crs	0	0
Dettes fournisseurs/cpts rat.	206 109	175 820
Dettes fiscales et sociales	0	0
.Personnel	24512	58995
.Organismes sociaux	63 336	64 075
.Etat impôts sur bénéfices	0	0
.Etat taxes sur chif. affair.	0	2 606
.Etat obligations caution.	0	0
.Autres dettes fiscal.& soc.	40 378	28 005
Dettes/immob.et cptes rattac.	0	0
Autres dettes	141700	384635
Produits constatés d'avance	0	0
Total	746 254	983 906
* COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion passif	0	0
TOTAL PASSIF	7 451 132	7 898 431

	du 01/01/13 au 30/06/13	du 01/01/12 au 30/06/12
PRODUITS		
Ventes de marchandises	0	0
Production vendue	1 436 993	1 654 293
Production stockée	0	0
Subventions d'exploitation	0	0
Autres produits	6 773	1 860
Total	1 443 766	1 656 153
CONSOMMATIONS M/SES & MAT		
Achats de marchandises	0	0
Variation de stock(m/ses)	0	0
Achats de m.p. & aut.approv.	0	0
Variation de stock (m.p.)	0	0
Autres achats & charges ext.	806 769	957 456
Total	806 769	957 456
MARGE SUR M/SES & MAT	636 997	698 697
CHARGES		
Impôts,taxes et vers. assim.	27 142	46 117
Salaires et traitements	235 380	268 088
Charges sociales	90 315	123 989
Amortissements et provisions	319 638	310 220
Autres charges	0	0
Total	672 475	748 414
RESULTAT D'EXPLOITATION	-35 478	-49 717
Produits financiers	7 234	293 083
Charges financières	6 387	94 684
Résultat financier	847	198 399
Opérations en commun	0	0
RESULTAT COURANT	-34 631	148 682
Produits exceptionnels	9 021	0
Charges exceptionnelles	10 201	1 263
Résult.exceptionnel	-1 180	-1 263
Participation des salariés	0	0
Impôts sur les bénéfices	0	51 709
RESULTAT DE L'EXERCICE	-35 811	95 710

RAPPORT DU PRESIDENT POUR LE PREMIER SEMESTRE 2013

(En milliers d'euros)

Le chiffre d'affaires s'est élevé pour le premier semestre 2013 à 1.436 soit une diminution de 13,18 % par rapport au premier semestre 2012 soit 1.654.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 1.479 contre 1.705 en juin 2012, soit une baisse de 13,25 % dû à une baisse des frais généraux pour 150, une baisse des impôts et taxes de 19, une baisse des charges sociales de 65 et une augmentation des dotations aux amortissements de 9.

Au premier semestre 2012, le résultat d'exploitation s'élève à -35 au lieu de -49 pour le premier semestre 2012 soit une baisse de 14 compte tenu d'une baisse du chiffre d'affaire de 218.

Les produits financiers s'élèvent à + 7 contre + 293 en juin 2012 soit une diminution de 286. Cet écart provient de la réalisation d'une partie du portefeuille titres détenus par la société afin de faire face aux risques à la trop importante volatilité du marché actions sur l'exercice précédent et peu d'opération sur l'exercice.

Les charges financières s'élèvent à - 6 ; il en résulte un gain financier net de + 1 contre + 198 au 30/06/2012.

Le résultat courant s'élève à - 34 contre + 149 au 30/06/2012 soit un écart défavorable de + 183.

Le résultat exceptionnel s'élève à -1 et le résultat d'entreprise à - 36 contre + 95 au 30/06/2012. Après impôts sur les sociétés de 0 le résultat net s'élève à - 35 contre + 95 au 30/06/2012 soit un écart défavorable global de 130.

Notre chiffre d'affaires est en baisse à cause d'une activité saisonnière médiocre surtout en juillet. Le niveau d'activité du troisième trimestre 2013 ne laisse pas présager un bon exercice 2013 en espérant que la valeur financière de nos titres de placement au 31/12/2013 ne subisse pas une baisse en bourse trop importante.

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

		(en milliers d'euros)	EXERCICE N
A	1	Capitaux propres à la clôture n-1 avant affectations	6863152
	2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-133700
	3	Capitaux propres proposés à l'ouverture de l'exercice N	6729452
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	6729452
D		Variations en cours d'exercice	32724
	1	Variations du capital	0
	2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	32724
	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)	6762176
F		VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COUR DE L'EXERCICE (= E-C)	32724
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)	32724

Flux de trésorerie liés à l'activité	MONTANT
Résultat net [des sociétés intégrées (1)]	-35
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :	
- Amortissements et provisions	320
- 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	126
Flux net de trésorerie généré par l'activité	411
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	
Acquisitions d'immobilisations	-283
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	0
Incidence des variations de périmètre (1)	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-283
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	
Dividendes versés aux actionnaires [de la société mère (1)]	-133
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées (1)	0
Augmentations de capital en numéraire	0
Emissions d'emprunts	0
Remboursements d'emprunts	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-133
Variation de trésorerie	-5
Trésorerie d'ouverture	1262
Trésorerie de clôture	1257
VARIATION TRESORERIE	-5

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 **7 451 132** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 460 021** euros et un total **charges** de **1 495 831** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-35 811** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2013** et finit le **30/06/2013**.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

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

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

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

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

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.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	VALEUR DEBUT D EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR FIN D EXERCICE
Immobil. incorporelles				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche & develop	0	0	0	0
Concessions,brevets	0	0	0	0
Fonds commercial	308 185	0	0	308 185
Autres immob.incorp/av. acpt		0	0	0
Immobil. corporelles				
Terrains	2 492 111	0	0	2 492 111
Constructions sur sol propre	1 247 568	0	0	1 247 568
Inst.techn.mat.et out.indust	7 995 409	277 262	0	8 272 671
Autres immobilisations corp.	1 782 288	6 039	0	1 788 327
Immob. en cours / av. acptes	0	0	0	0
Immobil. financières				
Participations & créances ra	205 384	0	0	205 384
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations finan	0	0	0	0
Total	14 030 945	283 301	0	14 314 246

**ETAT DES
AMORTISSEMENTS**

	VALEUR DEBUT D EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR FIN D EXERCICE
Immobil. incorporelles				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche & develop	0	0	0	0
Concessions,brevets	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immob.incorp/av. acpt	25 867	631	0	26 498
Immobil. corporelles				
Terrains	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	1 231 811	3 371	0	1 235 182
Inst.techn.mat.et out.indust	6 339 254	311 694	0	6 650 948
Autres immobilisations corp.	161 334	3 942	0	165 276
Immob. en cours / av. acptes	0	0	0	0
Total	7 758 266	319 638	0	8 077 904

**ETAT DES
PROVISIONS**

	VALEUR DEBUT D EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR FIN D EXERCICE
Autres prov.risq.et charges	11 236	0	0	11 236
Autres prov pour depreciation	142 340	0	0	142 340
Procvision sur titres de participation	0		0	0
Total	153 576	0	0	153 576

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CADRE A ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A - 1 AN	A + 1 AN
Créances rattaché a des participations			
Autres immobilisations financieres	0	0	0
Clients douteux ou litigieux	0	0	0
Autres créances clients	0	0	0
Personnels et comptes rattachés	900	900	0
Sécurité sociale et autres orgnaismes sociaux	0	0	0
Etat impôt sur les bénéfices	29642	29642	
Autres taxes sur la valeur ajoutée	29353	29353	
Collectivité autres impôts et taxes	0	0	0
Groupe et associé	0	0	0
Débiteurs divers	27 700	27700	
Charges constatés d'avance	4 683	4683	0
Total	92 278	92 278	0
Renvois dont - prêts accordés en crs exercice / rbts obtenu Prêts et avances consenti aux associes			

CADRE B ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A - 1 AN	de 1 à 5	à + 5 ans
Emprunts oblig conv				
Autre emp obligataire	0	0	0	0
Emp et dettes à - 2 ans	60820	60820	0	0
Etabl credit à + 2 ans	0	0	0	0
Empr et dette financieres divers	91 064	91064	0	0
Founisseurs et cpte rattachés	206 109	206109	0	0
Personnels et cpte rattachés	24512	24512		
Séc.social et autres org	56907	56907		
Etat impôts sur les bénéfices	0	0		
Autres taxe valeur ajoutée	0	0	0	0
Publique autres impots et taxes	46 808	46808	0	0
Groupe et associés	260 035	260035		
Autres dettes	0	0	0	0
Total	746 255	746 255	0	0
Renvois dont - prêts accordés en crs exercice / rbts obtenu Prêts et avances consenti aux associes				

AUTRES INFORMATIONS

1) REEVALUATION LEGALE

LIBELLE	MONTANTS
REEVALUATION LEGALE	2433309

2) FOND DE COMMERCIAL

LIBELLE	MONTANTS
FOND DE COMMERCIAL	278981

3) COMPOSITION SOCIAL

	Nombre	Valeur nominal
Actions et parts sociales au début de l'exercice	1911000	1,52
Actions et parts sociales à la fin de l'exercice	1911000	1,52

4) REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Rémunération allouées aux membres

des organes d'administration	0 €
des organes de direction	0 €
des organes de surveillance	0 €

5) EFFECTIF MOYEN

	PERSONNEL SALARIE	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DE L ENTREPRISE
Cadre	2	0
Agents de maîtrise et techniciens	0	0
Employés	15	0
Ouvriers	0	0

Attestation du rapport financier semestriel

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

Marie Catherine SULITZER
P.D.G.

DIDIER IVARRA



EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Résidence Beaumanoir Bat 3
Allée des Lilas - 13 100 Aix en Pce.
☎ : 04 42 91 25 60
Fax : 04 42 91 25 61
didier.ivarra@wanadoo.fr

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

En ma qualité de Commissaire aux Comptes et en application de l'article L232.7 du Code du Commerce j'ai procédé à :

L'examen limité du tableau d'activité et de résultats présenté sous la forme de comptes intermédiaires de la société FINANCIERE ET IMMOBILIERE DE L'ETANG DE BERRE ET DE LA MEDITERRANEE, Société Anonyme au capital de 2 913 300 € dont le siège social est situé 5 Avenue Draïo Del Mar 13620 CARRY LE ROUET, relatifs à la période allant du 1^{er} janvier au 30 juin 2013, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

La vérification des informations données dans le rapport semestriel.

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

J'ai 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 j'ai estimées nécessaires.

Sur la base de mon examen limité, je n'ai 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.

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

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

Fait à AIX EN PROVENCE
Le 13 septembre 2013

Didier IVARRA
Didier IVARRA
Commissaire aux Comptes
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Régistré au Tribunal de Commerce d'Aix-en-Provence
Beaumanoir Bat 3 - Allée des Lilas
13 100 Aix en Provence
Siret : 445 146 111 000 15

- SIRET 445 146 111 00015 -

