

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2015

- 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 30/06/2015	Net au 30/06/2014
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	28 887	28 770	117	1 127
Immobil. corporelles				
Terrains	2 492 111	0	2 492 111	2 492 111
Constructions	9 972 490	7 486 981	2 485 509	2 839 432
Inst.techn.mat.et out.indust	1 629 315	1 561 703	67 612	78 850
Autres immobilisations corp.	177 743	176 903	840	5 502
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	14 784 912	9 254 357	5 530 555	5 901 388
* 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	13 641	0	13 641	10 703
Fournisseurs débiteurs	5 598	0	5 598	1 101
Personnel	1 050	0	1 050	1 350
Etat impôts sur bénéfices	23 281	0	23 281	5 936
Etat taxes sur chif.affair.	9 239	0	9 239	12 961
Autres créances	20 578	0	20 578	11 530
Divers				
Avances & acptes versés s/co	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placem	948 162	124 736	823 426	857 008
Disponibilités	118 511	0	118 511	118 957
Charges constatées d'avance	5 945	0	5 945	12 990
Total	1 152 697	124 736	1 027 961	1 039 228
* 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	15 937 609	9 379 093	6 558 516	6 940 616

	Net au 30/06/15	Net au 30/06/14
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individ.	2 913 301	2 913 301
Primes d'émission, fusion, app.	0	0
Ecarts de réévaluation	2 433 310	2 433 310
Réserve légale	192 900	192 900
Réserves statu.ou contract.	0	0
Réserves réglementées	284 318	284 318
Autres réserves	29 600	29 600
Report à nouveau	311 144	692 422
Résultat exercice	-54 604	-38 748
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
Total	6 109 969	6 507 103
* 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	11 236
Total	11 236	11 236
* DETTES		
Emprunts obligat.convert.	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes établ.cred	0	0
.Emprunts	0	0
.Découvert, concours bancaires	0	0
Emprunts et dettes financ.div	210507	208072
.Divers	0	0
.Associés	0	0
Av.& acptes recus/cdes en crs	0	0
Dettes fournisseurs/cpts rat.	130 816	131 287
Dettes fiscales et sociales	0	0
.Personnel		
.Organismes sociaux	79 119	64 831
.Etat impôts sur bénéfices	0	0
.Etat taxes sur chif. affair.	1 241	701
.Etat obligations caution.	0	0
.Autres dettes fiscal.& soc.	7 629	7 528
Dettes/immob.et cptes rattac.	0	0
Autres dettes	8000	9858
Produits constatés d'avance	0	0
Total	437 312	422 277
* COMPTES DE REGULARISATION		
Ecarts de conversion passif	0	0
TOTAL PASSIF	6 558 517	6 940 616

	du 01/01/15 au 30/06/15	du 01/01/14 au 30/06/14
PRODUITS		
Ventes de marchandises	0	0
Production vendue	1 340 348	1 356 306
Production stockée	0	0
Subventions d'exploitation	0	0
Autres produits	3 672	5 197
Total	1 344 020	1 361 503
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.	748 157	744 552
Total	748 157	744 552
MARGE SUR M/SES & MAT	595 863	616 951
CHARGES		
Impôts,taxes et vers. assim.	25 314	32 910
Salaires et traitements	249 993	216 444
Charges sociales	88 750	94 160
Amortissements et provisions	279 538	293 144
Autres charges	0	3 943
Total	643 595	640 601
RESULTAT D'EXPLOITATION	-47 732	-23 650
Produits financiers	120 905	2 188
Charges financières	127 777	17 286
Résultat financier	-6 872	-15 098
Opérations en commun	0	0
RESULTAT COURANT	-54 604	-38 748
Produits exceptionnels	0	0
Charges exceptionnelles	0	0
Résult.exceptionnel	0	0
Participation des salariés	0	0
Impôts sur les bénéfices	0	0
RESULTAT DE L'EXERCICE	-54 604	-38 748

RAPPORT DU PRESIDENT POUR LE PREMIER SEMESTRE 2015

(En milliers d'euros)

Le chiffre d'affaire s'est élevé pour le premier semestre 2015 à 1.340 soit une diminution de 1.18 % par rapport au premier semestre 2014 soit 1.356.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 1.391 contre 1.385 en juin 2014, soit une hausse de 0.43 % dû à une augmentation des frais généraux pour +3, une baisse des impôts et taxes de -7, une augmentation des coûts du personnel 28 k€, une baisse des dotations aux amortissements de 14 k€, et une diminution des autres charges de gestion courante de -4.

Au premier semestre 2015, le résultat d'exploitation s'élève à -47 au lieu de -23 pour le premier semestre 2014 soit une hausse de 24 compte tenu d'une baisse du chiffre d'affaire de 16.

Les produits financiers s'élèvent à +121 contre +2 en juin 2014 soit une augmentation de +119.

Les charges financières s'élèvent à -128 ; il en résulte une perte financière net de -7 contre une perte financière de -15 au 30/06/2014.

Le résultat courant s'élève à - 54 contre -38 au 30/06/2014 soit un écart défavorable de -16.

Le résultat exceptionnel s'élève à 0 et le résultat d'entreprise à -54 contre -38 au 30/06/2014.
Après impôts sur les sociétés de 0 le résultat net s'élève à -55 contre -38 au 30/06/2014 soit un écart défavorable global de 17.

Notre chiffre d'affaires est stable après l'activité saisonnière meilleure que l'an passé en espérant que la valeur financière de nos titres de placement au 31/12/2015 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	6545851
	2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-381279
	3	Capitaux propres proposés à l'ouverture de l'exercice N	6164572
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	6164572
D		Variations en cours d'exercice	-54604
	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 réévaluées et subventions d'équipement	0
	6	Autres variations	-54604
E		Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + D)	6109968
F		VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E-C)	-54604
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)	-54604

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Flux de trésorerie liés à l'activité	MONTANT
Résultat net [des sociétés intégrées (1)]	-54
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :	
- Amortissements et provisions	279
- 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	0
Flux net de trésorerie généré par l'activité	225
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	
Acquisitions d'immobilisations	-181
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	0
Incidence des variations de périmètre (1)	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-181
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	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	0
Variation de trésorerie	44
Trésorerie d'ouverture	897
Trésorerie de clôture	941
VARIATION TRESORERIE	44

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2015
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	307 869					307 869
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	307 869					307 869
CORPORELLES	Terrains	2 492 111					2 492 111
	Constructions sur sol propre	1 247 568					1 247 568
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	8 658 225		66 697			8 724 923
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 626 156		3 159			1 629 315
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	139 563					139 563
	Matériel de bureau, mobilier	38 180					38 180
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 201 803		69 857			14 271 659	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	205 384					205 384
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	205 384					205 384	
TOTAL	14 715 055		69 857			14 784 912	

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2015
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	28 392	378		28 770
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 392	378		28 770
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 245 293	2 251		1 247 544
sur sol d'autrui				
instal, agencement aménagement	5 971 096	268 340		6 239 437
Instal technique, matériel outillage industriels	1 554 464	7 238		1 561 703
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	139 247	316		139 563
Matériel de bureau, mobilier	36 326	1 014		37 340
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 946 427	279 159		9 225 587
TOTAL	8 974 819	279 538		9 254 357

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2015
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	11 236			11 236
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11 236			11 236
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	118 757	124 736	118 757	124 736
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	118 757	124 736	118 757	124 736
TOTAL GENERAL		129 993	124 736	118 757	135 972
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			124 736	118 757	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	13 641	13 641	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 050	1 050	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	23 281	23 281	
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 239	9 239	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	7 889	7 889	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	18 287	18 287	
	Charges constatées d'avances	5 945	5 945	
TOTAL DES CREANCES		79 333	79 333	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2015	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	81 499	81 499		
	Fournisseurs et comptes rattachés	130 816	130 816		
	Personnel et comptes rattachés	24 836	24 836		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 787	53 787		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 241	1 241		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 126	8 126		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	137 007	137 007		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		437 312	437 312		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 445			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 010			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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	1	0
Agents de maîtrise et techniciens	0	0
Employés	13	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.

DI AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRIT PRES LA COUR D'APPEL D'AIX-EN-PROVENCE

Résidence Beaumanoir Bat.3
Allée des Lilas
13 100 AIX EN PROVENCE

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 notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre société et en application de l'article L232.7 du Code du Commerce nous avons 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 2 913 301 € 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 2015, 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 nous appartient, sur la base de notre examen limité d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué cet examen selon les normes d'exercice 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.

Nous avons 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 notre examen limité.

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

Fait à AIX EN PROVENCE
Le 16 septembre 2015



SOCIETE AU CAPITAL SOCIAL DE 200 000 € - SIRET 799 115 100 00015
RESIDENCE BEAUMANOIR - BÂT 3 - ALLEE DES LILAS - 13100 AIX-EN-PROVENCE
TEL : 04 42 91 25 60 - FAX : 04 42 91 25 61 - EMAIL : didier.ivarra@wanadoo.fr