RCS : TARASCON
Code greffe : 1305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de TARASCON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 40079
Numéro SIREN : 328 579 214
Nom ou dénomination : SOCIETE D'ECONOMIE MIXTE DES SAINTES MARIES DE LA MER

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2023 sous le numéro de dépôt 3341

Certifié conforme

SEMIS SOCIETE SAINTES MARIES DE LA MER

Avenue Théodore Aubanel

13460 SAINTES MARIES DE LA MER

Société SEMIS 13460 Stes Maries de la Mer Tél. : 04 90 97 88 77 semis@saintesmaries.com

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE TARASCON
PV DEPOT N° 3341 DU 24 JUIL. 2023

Nicolas FORTUIT
Directeur Général Délégué

SOMMAIRE

	Pages
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 14

SARL EXAUDIS
66 Avenue des Alumines
Atrium Avon
13120 GARDANNE
04 42 643 643

SEMIS SOCIETE SAINTES MARIES DE LA MER

Avenue Théodore Aubanel

13460 SAINTES MARIES DE LA MER

Certifié conforme



Nicolas FORTUIT
Directeur Général Délégué

COMPTES ANNUELS

SARL EXAUDIS
66 Avenue des Alumines
Atrium Avon
13120 GARDANNE
04 42 643 643

SEMIS SOCIETE SAINTES MARIES DE LA MER
13460 SAINTES MARIES DE LA MER

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	74 896	66 788	8 108	8 100	8	0.10
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 125 534	595 439	530 096	566 862	36 766-	6.49-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	15 401 763	11 052 205	4 349 558	4 288 450	61 108	1.42
	Immobilisations en cours	328 595		328 595	103 599	224 996	217.18
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence				986	986-	100.00-
	Autres participations				762	762-	100.00-
	Créances rattachées à des participations				566	6	1.06
	Autres titres immobilisés	572		572			
	Prêts	176 360		176 360	167 416	8 944	5.34
	Autres immobilisations financières	2 130		2 130	2 130		
	Total II	17 109 851	11 714 432	5 395 419	5 138 872	256 547	4.99
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	82 158		82 158	65 244	16 914	25.92
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	42 507		42 507	40 767	1 740	4.27
	Avances et acomptes versés sur commandes				2 289	2 289-	100.00-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	138 969	73 337	65 632	103 843	38 211-	36.80-
	Autres créances	310 811		310 811	241 936	68 876	28.47
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	4 962 572		4 962 572	4 529 719	432 852	9.56
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	88 793		88 793	68 595	20 198	29.44
	Total III	5 625 809	73 337	5 552 473	5 052 393	500 080	9.90
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	22 735 660	11 787 769	10 947 892	10 191 265	756 627	7.42

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 628 000)	628 000	628 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	62 800	62 800		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	5 243 099	4 793 325	449 775	9.38
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	853 555	474 895	378 660	79.74
	Subventions d'investissement	13 188	34 248	21 060-	61.49-
	Provisions réglementées	362 422	311 366	51 056	16.40
	Total I	7 163 065	6 304 634	858 432	13.62
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	194 800	194 800		
	Provisions pour charges	374 992	457 401	82 410-	18.02-
	Total III	569 792	652 201	82 410-	12.64-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 122 230	1 780 777	658 547-	36.98-
	Concours bancaires courants	3 266	3 690	424-	11.49-
	Emprunts et dettes financières diverses	22 000	2 000	20 000	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 391	45 887	26 496-	57.74-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	543 185	542 321	864	0.16
	Dettes fiscales et sociales	1 042 029	625 166	416 863	66.68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	320 244	69 488	250 756	360.86
	Autres dettes	72 244	124 713	52 468-	42.07-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	70 444	40 388	30 056	74.42
	Total IV	3 215 035	3 234 430	19 395-	0.60-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 947 892	10 191 265	756 627	7.42
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 637 181	2 612 780		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	426 278		426 278	483 577	57 298-	11.85-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	8 333 215		8 333 215	7 207 096	1 126 120	15.63
Chiffre d'affaires NET	8 759 494		8 759 494	7 690 673	1 068 821	13.90
Production stockée						
Production immobilisée			25 395	51 111	25 716-	50.31-
Subventions d'exploitation			23	152 537	152 513-	99.98-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			573 960	503 954	70 006	13.89
Autres produits			5 304	2 543	2 761	108.56
Total des Produits d'exploitation (I)			9 364 177	8 400 817	963 359	11.47
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			377 487	373 620	3 866	1.03
Variation de stock (marchandises)			1 740-	27 444-	25 704	93.66
Achats de matières premières et autres approvisionnements				85 670	85 670-	100.00-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			16 914-	2 545	19 459-	764.54-
Autres achats et charges externes *			2 833 981	2 410 716	423 265	17.56
Impôts, taxes et versements assimilés			185 017	275 639	90 622-	32.88-
Salaires et traitements			2 272 313	2 074 509	197 804	9.53
Charges sociales			825 133	707 947	117 186	16.55
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 104 039	1 026 216	77 824	7.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			12 535	29 117	16 582-	56.95-
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 451	68 544	65 093-	94.97-
Dotations aux provisions				484 600	484 600-	100.00-
Autres charges			180 062	152 372	27 689	18.17
Total des Charges d'exploitation (II)			7 775 363	7 664 051	111 312	1.45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 588 813	736 766	852 047	115.65
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	40 059	6 282	33 776	537.64
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	40 059	6 282	33 776	537.64
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	17 989	17 211	778	4.52
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	17 989	17 211	778	4.52
2. Résultat financier (V-VI)	22 070	10 928-	32 998	301.95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 610 883	725 838	885 045	121.93
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	116 051	63 686	52 365	82.22
Produits exceptionnels sur opérations en capital	46 760	118 067	71 307-	60.40-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	162 811	181 753	18 942-	10.42-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 416	10 403	987-	9.48-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	49 830	703	49 127	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	51 056	67 992	16 936-	24.91-
Total VIII	110 303	79 098	31 205	39.45
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	52 508	102 655	50 147-	48.85-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	497 977	232 576	265 401	114.11
Impôts sur les bénéfices (X)	311 859	121 022	190 837	157.69
Total des produits (I+III+V+VII)	9 567 046	8 588 852	978 194	11.39
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 713 491	8 113 958	599 533	7.39
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	853 555	474 895	378 660	79.74

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 21 235
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Evaluation des amortissements	11
Evaluation des matières et marchandises	11
Disponibilités en Euros	11
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
Subventions d'équipement	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	13
Ventilation de l'effectif moyen	13
Honoraires des commissaires aux comptes	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	14
Engagement en matière de pensions et retraites	14
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 947 891.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 759 493.79 Euros et dégageant un bénéfice de 853 555.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La commune des Saintes-Maries-de-la-Mer, délégante des DSP, a acté le fait que dorénavant des biens de retour et de reprise à leurs valeurs résiduelles seront constatés à la fin de chacune des DSP.
Aussi, la politique de provision pour renouvellement et grosses réparations n'a plus lieu d'être au-delà des provisions déjà actées à date et ayant vocation à s'éteindre en 2023.

Le Conseil d'Administration du 18 février 2022, a acté le principe de l'abandon de la gestion directe de l'ensemble snack/épicerie du Clos du Rhône.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	74 251		645
Constructions sur sol propre	90 709		
Constructions sur sol d'autrui	1 009 542		25 283
Installations générales agencements aménagements divers	5 211 895		632 447
Matériel de transport	458 239		146 479
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 240 551		144 100
Emballages récupérables et divers	4 987 802		209 337
Immobilisations corporelles en cours	103 599		328 595
TOTAL	16 102 338		1 486 241
Autres participations	1 749		
Autres titres immobilisés	566		6
Prêts, autres immobilisations financières	169 546		8 944
TOTAL	171 861		8 950
TOTAL GENERAL	16 348 451		1 495 836

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			74 896	74 896
Constructions sur sol propre			90 709	90 709
Constructions sur sol d'autrui			1 034 825	1 034 825
Installations générales agencements aménagements divers		291 653	5 552 689	5 552 689
Matériel de transport		71 411	533 307	533 307
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		181 922	4 202 729	4 202 729
Emballages récupérables et divers		84 101	5 113 038	5 113 038
Immobilisations corporelles en cours	85 419	18 180	328 595	328 595
TOTAL	85 419	647 268	16 855 893	16 855 893
Autres participations		1 749		
Autres titres immobilisés			572	572
Prêts, autres immobilisations financières			178 490	178 490
TOTAL		1 749	179 062	179 062
TOTAL GENERAL	85 419	649 016	17 109 851	17 109 851

Immobilisations en cours

Les immob. en cours concernent les aménagements encours qui seront mis en service en 2023.
Le montant du poste s'élève à 328.595€ au 31/12/2022.

Il concerne :
- Appartement Camping Brise : 13.294€ (travaux rénovation dans un appartement qui sera destiné à loger du personnel)
- Mobil-Homes : 285.081€ (acquisition nouveaux mobil-homes - ils n'étaient pas en fonction à fin 2022 - travaux raccordement non faits, terrasses non livrées ...)
- Travaux divers : 30.220€ (études projets de réaménagement sur certains sites en cours)

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	66 151	637		66 788
Constructions sur sol propre	38 414	3 629		42 043
Constructions sur sol d'autrui	494 976	58 420		553 396
Installations générales agencements aménagements divers	3 794 790	319 237	288 523	3 825 504
Matériel de transport	378 534	47 801	68 546	357 789
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 270 409	478 594	164 324	2 584 679
Emballages récupérables et divers	4 166 305	195 721	77 793	4 284 233
TOTAL	11 143 427	1 103 402	599 186	11 647 644
TOTAL GENERAL	11 209 579	1 104 039	599 186	11 714 432

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	637				
Constructions sur sol propre	3 629				
Constructions sur sol d'autrui	58 420				
Instal.générales agenc.aménag.divers	319 237				
Matériel de transport	47 801				
Matériel de bureau informatique mobilier	478 594				
Emballages récupérables et divers	195 721			51 056	
TOTAL	1 103 402			51 056	
TOTAL GENERAL	1 104 039			51 056	

Amortissements Dérogatoires

Par avenant n°1 du 23 Juin 2022, la concession a été prolongée de 2 ans.
Il a été acté que les biens de retour et de reprise seront dorénanvant inventoriés de concert avec le délégant et évalués à leurs valeurs comptables résiduelles.

Engin de levage de Bateaux PORT GARDIAN

Au cours de l'exercice 2015 a été renouvelé un des biens de retour de la concession du Port : l'engin de levage de bateaux.
Le nouveau matériel a été acquis et immobilisé pour un montant de 210.684 €.
Le cahier des charges de la concession précisant que les biens de retour feront l'objet d'une restitution sans indemnité à l'autorité concédante à la fin de la concession, soit le 31 décembre 2023, cet engin de levage est amorti fiscalement sur la durée restant à courir de la concession.
Sa durée de vie économique étant fixée à une valeur supérieure (15 ans), le différentiel est constaté par la constitution d'un amortissement dérogatoire.
Le montant cumulé des amortissements dérogatoires au 31/12/2022 est de 78.691€

Darse Port Gardian

Au cours de l'exercice 2016 a été mise en service, dans le cadre de la concession de Port Gardian, la nouvelle darse.
Cette immobilisation fait partie des biens dits "de reprise", qui feront retour à l'autorité concédante en fin de concession, moyennant une indemnité à dire d'expert.
La valeur de cet investissement est de 320.336€, sa durée de vie économique est fixée à 25 ans.
La position de l'autorité concédante n'étant pas connue à la date d'arrêté des comptes, ni quant
à la nature, ni quant au montant de l'indemnisation en fin de concession, une position de prudence a été adoptée depuis l'arrêté des comptes de l'exercice 2016.
Ainsi, a été constaté dans les comptes, comme pour l'engin de levage, un amortissement dérogatoire matérialisant la différence entre la durée d'amortissement économique et la durée restant à courir de la concession du Port.
La dotation aux amortissements dérogatoires 2022 représente une charge annuelle de 27.741€.
Le montant cumulé des amortissements dérogatoires au 31/12/2022 est de 191.907€
Le montant cumulé des amortissements dérogatoires s'élèvera en fin de concession à 218.877€.

Pontons

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Un certains nombre de pontons (ponton K, ponton O, ponton K5, ponton port 6 & poton O17) sont amortis selon le même principe de prudence que celui de la Darse exposé ci-dessus.
La valeur total de ces investissements est de 138.939€ (respectivement : 48.177€ ; 65.250€ ; 3.926€ ; 7.482€ & 14.103€).
La dotation aux amortissements dérogatoires 2022 représente une charge annuelle de 13.055€.
Le montant cumulé des amortissements dérogatoires au 31/12/2022 est de 91.814€€ (respectivement : 26.285€ ; 48.423€ ; 2.145€ ; 4.084€ & 10.877€);
Le montant cumulé des amortissements dérogatoires s'élèvera en fin de concession à 110.083€.

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	311 366	51 056			362 422
TOTAL	311 366	51 056			362 422

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Renouvellement des immobilisations	167 601	12 535	15 145		164 992
Gros entretien et grandes révisions	289 800		79 800		210 000
Autres provisions pour risques et charges	194 800				194 800
TOTAL	652 201	12 535	94 945		569 792

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	84 256	3 451	14 370		73 337
TOTAL	84 256	3 451	14 370		73 337
TOTAL GENERAL	1 047 823	67 042	109 315		1 005 550
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		15 986	109 315		
exceptionnelles		51 056			

Provision renouvellement des immobilisations

Suite à l'avenant n°1 du 23 Juin 2022 évoqué plus avant, la politique pour renouvellement et grosses réparations n'a plus lieu d'être au-delà des provisions déjà actées à date et ayant vocation à s'éteindre en 2023.

Dans le cadre de la concession de Port GARDIAN, les obligations mises à la charge du concessionnaire impliquent en particulier la constitution d'une provision pour renouvellement des immobilisations mises en concession, correspondant au différentiel entre le coût de remplacement et le "coût historique".

Sur cette base, les provisions "cibles" devant être constituées pour le 31/12/2023 sont :
- MPHS : 32.784€
- Poste carburant: 16.603€
- Ponton 2 : 51.374€
- Ponton 3 : 33.165€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Bateau : 28.500€
- Travelift : zéro
=> soit un total de 162.426€.

La provision globale étant de 167.601€ au 31/12/2021, il a été provisionné 12.536€ (carbu pour 1.393€ + potons 11.143€) et repris -15.145€ (travellift) au titre de 2022.
Le solde de la provision globale est de 164.992€ au 31/12/2022.

Sur 2023, à l'identique de 2022, il sera provisionné 12.536€ (carbu + potons) et repris -15.102€ (travelift).
Ainsi le solde de la provision pour renouvellement des immobilisations sera de 162.426€.

Provision pour Grosses Réparatons :

A la clôture du bilan au 31/12/2021, et dans le cadre des obligations liées aux D.S.P. des campings Le Clos du Rhône et la Brise de Camargue, ainsi que de Port Gardian, a été constituée une Provision pour Grosses Réparations/GrosEntretien.
Elle est destinée à faire face aux travaux/réparations exigés par le matériel utilisé, et dont le montant constituerait une charge excessive pour les résultats d'un seul exercice.
Par décision de gestion, cette dotation est comptabilisée dans le résultat d'exploitation.

Un certains nombre de travaux référencés dans la provision constituée au 31/12/21 (289.800€) ont été effectués en 2022 (logés dans le compte 61524000) pour un total de 66.522€.
Ces travaux avaient été évalués pour 79.800€ lors de la provision initiale. Une reprise d'autant a donc été pratiquée sur 2022.

Le solde de la provision restante au 31/12/22 (210.000€) représente des travaux qui auront lieu en 2023 (la provision devrait donc être intégralement reprise sur 2023).

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	176 360	0	176 360
Autres immobilisations financières	2 130		2 130
Clients douteux ou litigieux	88 049	88 049	
Autres créances clients	50 920	50 920	
Personnel et comptes rattachés	79	79	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 121	2 121	
Taxe sur la valeur ajoutée	174 404	174 404	
Divers état et autres collectivités publiques	667	667	
Débiteurs divers	133 541	133 541	
Charges constatées d'avance	88 793	88 793	
TOTAL	717 063	538 573	178 490
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	8 944		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 638	4 638		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 120 859	565 004	555 855	
Emprunts et dettes financières divers	22 000		22 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	543 185	543 185		
Personnel et comptes rattachés	588 498	588 498		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217 142	217 142		
Impôts sur les bénéfices	169 600	169 600		
Taxe sur la valeur ajoutée	21 061	21 061		
Autres impôts taxes et assimilés	45 729	45 729		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	320 244	320 244		
Autres dettes	72 244	72 244		
Produits constatés d'avance	70 444	70 444		
TOTAL	3 195 644	2 617 789	577 855	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	657 738			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	20.0000	31 400			31 400

Capital de 628.000€ composé de 31.400 actions de 20€ de VN.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans
Logiciels / licences	Linéaire	1 à 3 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 455
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 100
Dettes fiscales et sociales	698 972
Autres dettes	23 079
Total	839 606

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	88 793
Total	88 793
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	21 433
Produits financiers	49 011
Total	70 444

Subventions d'équipement

Une subvention d'équipement de 38.112€ a été accordée en 1994 par le Département, visant à financer l'équipement du Port.
Cette subvention est virée au compte de résultat sur la même durée que les amortissements des investissements financés, soit 30 ans.
Ainsi sur 2022, il a été viré 1.270€ au compte de résultat, soit en cumulé : 36.530€.

Une subvention d'équipement de 32.717€ a été accordée en 2014 par l'Agence de l'Eau, visant à financer l'équipement du Port.
Cette subvention est virée au compte de résultat sur la même durée que les amortissements des investissements financés, soit 9 ans.
Ainsi sur 2022, il a été viré 3.635€ au compte de résultat, soit en cumulé 31.798€.

Une subvention d'équipement de 13.087€ a été accordée en 2014 par la Région, visant à financer l'équipement du Port.
Cette subvention est virée au compte de résultat sur la même durée que les amortissements des investissements financés, soit 9 ans.
Ainsi sur 2022, il a été viré 1.454€ au compte de résultat, soit en cumulé 12.723€.

Une subvention d'équipement de 81.873€ a été accordée en 2015 par la Région, visant à financer l'équipement du Port, du Camping Clos du Rhone et du Camping de la Brise.
Cette subvention est virée au compte de résultat sur la même durée que les amortissements des investissements financés, soit respectivement 7 ans, 10 ans et 10 ans.
Ainsi sur 2022, il a été viré 10.251€ au compte de résultat, soit en cumulé 71.759€.

Une subvention d'équipement de 18.128€ a été accordée en 2017 par la Région, visant à financer l'équipement BIOHUT.
Cette subvention est virée au compte de résultat sur la même durée que les amortissements des investissements financés, soit 5 ans.
Ainsi sur 2022, il a été viré 1.692€ au compte de résultat, soit en cumulé 17.918€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Une subvention d'équipement de 33.250€ a été accordée en 2017 par l'Agence de l'Eau, visant à financer l'équipement BIOHUT.
Cette subvention est virée au compte de résultat sur la même durée que les amortissements des investissements financés, soit 5 ans.
Ainsi sur 2022, il a été viré 2.756€ au compte de résultat, soit en cumulé 33.250€.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Camping La Brise	4 655 280
Camping Clos du Rhone	2 002 916
Cinema	22 390
Port	657 334
Port - carburant	407 817
Relais	26 103
Musée	3 833
Parkings	596 057
Terrasse	252 453
Loyers / locations gérance	97 667
Autres	37 642
Total	8 759 492

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	10
Employés	37
Ouvriers	18
Total	73

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13.700 Euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 13.700 Euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

		Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :		519 382
- Prêt CIC 500K€ - Nantissement comptes CIC	94 048	
- Prêt CIC 350K€ - Nantissement comptes CIC	154 147	
- Prêt CIC 400K€ - Nantissement comptes CIC	271 187	
Total		519 382

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société a souscrit le 23 décembre 2008 un contrat collectif d'assurance sur la vie "Indemnités de Fin de Carrière " (dans le cadre de l'Article 39 du C.G.I.) et versé à ce titre la somme de 313.038€ en 2008 et en 2009 au CIC ACM VIE (contrat IFC NH 9268578), et 97.000 € au 31décembre 2017.

Les fonds placés ont servi à la couverture des IFC versées aux salariés durant la période écoulée.

La valeur acquise des fonds placés au 31/12/2022 est de 221.484€.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits excep. divers	16 976	7718****
- Produits excep. sur exerc. antérieurs	99 075	7720****
- PC EAC immos corp & incorp	25 700	7750****
- QP subv. virées au résultat	21 060	7770****
Total	162 811	
Charges exceptionnelles		
- Amendes, pénalités	14	6712****
- Charges except. divers	3 372	6718****
- Charges except. sur exerc. ant.	6 030	6720****
- VNC EAC immos corp & incorp.	48 082	6751****
- VNC EAC immos fin.	1 749	6756****
Total	59 247	

GROUPE SEMIS
TOURISME EN CAMARGUE

Société d'Économie Mixte des Saintes-Maries-de-la-Mer
Au capital de 628 000 €uros
Ayant son siège Avenue Théodore AUBANEL – 13460 SAINTES MARIES DE LA MER
RCS 328579214 Tarascon

PROCES - VERBAL
de l'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE de la SEMIS
du 21 juin 2023

L'Assemblée Générale Ordinaire a été régulièrement convoquée par la Présidente Directrice Générale.

L'an deux mille vingt-deux, le 21 juin à 10h30, l'Assemblée Générale Ordinaire de la SEMIS s'est réunie au Relais Culturel des Saintes Maries de la Mer, pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1) Vérification du quorum et nomination du secrétaire de séance
2) Approbation du PV de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 juin 2022
3) Lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration sur l'activité de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022
4) Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice 2022
5) Lecture du rapport spéciale du commissaire aux Comptes, examen et approbation des conventions visées à l'article 225-38 du code du commerce
6) Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022
7) Affectation du résultat
8) Fixation du montant de la rémunération allouée aux administrateurs pour l'exercice 2022
9) Quitus aux Administrateurs
10) Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales

JF AR

Les actionnaires suivants sont présents :
Pour la Commune des Saintes Maries de la Mer :
Mme Christelle AILLET

Pour l'Office de Tourisme :
M. Jérôme FERTON

Pour la Caisse des Dépôts et Consignations :
Mme Sigolène BELOGRADOFF

Les actionnaires suivants sont représentés :
Pour la Caisse d'Épargne :
M. Jean-Luc ROUSTAN ayant donné pouvoir à Mme Christelle AILLET

Pour la Lyonnaise de Banque (CIC) :
M. Eric FUMET ayant donné pouvoir à Mme Christelle AILLET

Pour le Crédit Agricole :
M. Olivier TREVIN ayant donné pouvoir à Mme Christelle AILLET

Pour la succession AUPY :
M. Jacques AUPY ayant donné pouvoir à Mme Christelle AILLET

Assistent également à la séance :
Pour la commune des Saintes Maries de la Mer :
M. Jean-Pierre ALENGRIN, Mme Françoise FAVIER, M. François BELMONTE, M. Marc LELONG

Pour la Caisse d'Épargne :
Mme Myriam LIEFRENNI

Pour le Crédit Agricole :
M. Guillaume GROSSO

Pour le Commissaire aux Comptes :
Mme Dominique OLLIVIER
Mme Odette MARTINEZ

Le Directeur Général Délégué de la SEMIS
M. Nicolas FORTUIT

La Responsable Administrative et Financière
Mme Virginie IVALDI

Le cabinet d'expertise comptable :
M. Joan ACOSTA

Excusés :
Le Comité Social Économique de la SEMIS

CA JF

Il est déposé sur le bureau et mis à la disposition des membres de l'assemblée générale ordinaire :

- La copie des convocations adressées aux actionnaires, au CAC et aux représentant du CSE
- Les comptes rendus annuels d'activité des Délégations de Service Public (DSP) confiées par la commune des Saintes Maries de la Mer
- Le bilan et le compte de résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2022
- Le Rapport de gestion de l'exercice 2022
- Le Plan Pluriannuel d'Investissement par site
- Le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2022
- Le rapport du commissaire aux comptes sur les conventions règlementées 2022
- Le projet de texte des résolutions de l'Assemblée Générale Ordinaire

Mme Christelle AILLET ouvre la séance en souhaitant la bienvenue aux actionnaires et déroule l'ordre du jour.

1) Vérification du Quorum et nomination du secrétaire de séance

Après examen de la feuille de présence, Madame Christelle AILLET déclare que le quorum est atteint et que l'Assemblée Générale Ordinaire peut valablement se tenir.

Madame Christelle AILLET propose de nommer M. Jérôme FERTON comme secrétaire de séance, qui l'accepte.

L'Assemblée Générale Ordinaire, à l'unanimité, approuve cette délibération.

2) Approbation du PV de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 juin 2022

Ce procès-verbal n'ayant fait l'objet d'aucune remarque, ni modification de la part des actionnaires, il est approuvé.

L'Assemblée Générale, à l'unanimité, approuve cette délibération.

3) Approbation des comptes 2022

Les comptes de cet exercice se solde par un bénéfice de 853 555.24 €.

L'Assemblée Générale après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration et les rapports du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels arrêtés à la date du 31 décembre 2022 tels qu'ils ont été présentés. Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports y compris les comptes rendus annuels d'activité des Délégations de Service Public de l'exercice 2022.

L'Assemblée Générale, à l'unanimité, approuve cette délibération.

JF AR

4) Approbation des conventions règlementées 2022

Après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées par l'article L 225-38 de la loi sur les sociétés commerciales, l'Assemblée Générale approuve les conventions mentionnées dans ce rapport.

L'Assemblée Générale, à l'unanimité, approuve cette délibération.

5) Affectation du résultat

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- 828 435.24 € en autre réserve
- 25 120 € en dividendes

Conformément aux dispositions de l'article 243bis du Code général des impôts, il est précisé les distributions de dividendes sur les 3 dernières années :

- sur l'année 2019 : 25 120 €
- sur l'année 2020 : 0€
- sur l'année 2021 : 25 120 €

L'Assemblée Générale, à l'unanimité, approuve cette délibération.

6) Fixation du montant de la rémunération allouée aux administrateurs

Considérant que, par délibération du Conseil municipal des Saintes Maries de la Mer du 28 février 2023, Madame la Maire des Saintes Maries de la Mer a été autorisée à percevoir au titre de sa fonction de Présidente Directrice Générale (définie dans les statuts de la société) une rémunération de 7622 € pour l'année 2023.

Compte tenu que le poste de Vice-Président n'a pas été renouvelé depuis 2021, sur proposition du Conseil d'administration du 4 mai 2023, l'Assemblée générale a décidé de prendre acte de la rémunération de 7 622 € versée à la Présidente Directrice Générale au titre de l'exercice 2022, conformément aux délibérations du Conseil municipal des Saintes Maries de la Mer et du Conseil d'administration, et de fixer le montant de la rémunération allouée à la Présidente Directrice Générale pour l'exercice 2023 à la somme de 7 622 €.

L'Assemblée Générale, à l'unanimité, approuve cette délibération.

7) Quitus aux administrateurs

L'Assemblée Générale donne aux administrateurs quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour l'exercice 2022.

L'Assemblée Générale, à l'unanimité, approuve cette délibération.

CA JF

8) Questions diverses

Il est présenté à l'Assemblée Générale les modifications apportées par la loi 3DS du 21 février 2022 et en particulier le contenu et les modalités de mise au point du rapport de l'élu mandataire (administrateurs publics).

9) Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'en effectuer tous dépôts et formalités nécessaires.

L'Assemblée Générale, à l'unanimité, approuve cette délibération.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la Présidente Directrice Générale remercie les actionnaires et les invités de leur présence et lève la séance à 11h25.

La Présidente Directrice Générale,

Mme Christelle AILLET



Un Actionnaire,

M. Jérôme FERTON



Le Secrétaire

M. Jérôme FERTON



SARL DOMINIQUE OLLIVIER

commissaire
aux comptes

Inscrite sur la liste nationale des
Commissaires aux comptes, rattachée à la
CRCC d'Aix-en-Provence - Bastia

*****

SEMIS
SOCIETE ANONYME D'ECONOMIE MIXTE
DES SAINTES MARIE DE LA MER

Avenue Theodore Aubanel
13460 SAINTES MARIES DE LA MER

SIRET 328 579 214 00094

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale de la SEMIS SA,

1) Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SEMIS SA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SEMIS SA à la fin de cet exercice.

SARL DOMINIQUE OLLIVIER
73A rue PERRIN-SOLLIERS-13006 MARSEILLE
Téléphone : 04 91 47 51 51 - Télécopie : 04 91 94 19 03
E-mail : do@cabinet-ollivier-pierre.fr
SIRET : 87987437800018 code ape :6920Z

commissaire
aux comptes

2) Fondement de l'opinion

a) Référentiel d'audit

Nous avons réalisé notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés, pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont détaillées et indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels », du présent rapport.

b) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3) Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- *La méthode d'amortissement : Concession de Port GARDIAN*

➢ **Engin de levage de Bateaux Port GARDIAN :**

Le matériel a été renouvelé en 2015 et amorti fiscalement sur la durée restant à courir de la concession, soit jusqu'au 31 décembre 2023, et non sur la durée de vie économique qui est supérieure de 15 ans. Le différentiel est constaté par la constitution d'un amortissement dérogatoire. Le montant cumulé des amortissements dérogatoires au 31 décembre 2022 est de 78 691 €. Compte tenu des reprises sur les années restant à courir jusqu'à la fin du contrat de concession, de la provision pour renouvellement, de cet engin de levage, l'incidence de ce supplément d'amortissement, constaté en amortissement dérogatoire est supérieur à 10 k€.

➢ **Darse Port Gardian :**

Le matériel a été mis en service courant 2016 et, comme pour l'engin de levage, un amortissement dérogatoire de 27 741 € est constaté chaque année, matérialisant la différence entre la durée d'amortissement économique et la durée restant à courir de la concession du Port. Le montant cumulé des amortissements dérogatoires au 31 décembre 2022 est de 191 907 €. En fin de concession, le montant cumulé des amortissements dérogatoires s'élèvera à 218 877 €, tel que le stipule l'annexe Page 13 (« Complément d'informations relatif au bilan »).

SARL DOMINIQUE OLLIVIER
73A rue PERRIN-SOLLIERS-13006 MARSEILLE
Téléphone : 04 91 47 51 51 - Télécopie : 04 91 94 19 03
E-mail : do@cabinet-ollivier-pierre.fr
SIRET : 87987437800018 code ape :6920Z

➢ **Pontons :**

Suite à l'inventaire des pontons, effectué au 31 décembre 2020, l'état général de ces derniers a remis en cause la valorisation globale des pontons allant de D à Q. La revalorisation des immobilisations a constaté un surcoût d'environ 33 k€ qui a été repris et étalé sur trois ans, à hauteur de 8 921 € par an, à compter de l'exercice 2020. En conséquence, le montant cumulé des amortissements dérogatoires au 31 décembre 2022 est de 26 285 € pour le ponton K, de 48 423 € pour le ponton O, de 2 145€ pour le ponton K5, de 4 084€ pour le ponton port 6 et de 10 877€ pour le ponton O17 tandis que le cumul des amortissements dérogatoires à la date de fin de la concession sera de 110 083€.

- *Provisions dans le cadre des délégations de service public*

Provision pour renouvellement des immobilisations :

Suite à l'avenant N°1 du 23 Juin 2022 évoqué plus avant, la politique pour renouvellement et grosses réparations n'a plus lieu d'être au-delà des provisions déjà actées à date et ayant vocation à s'éteindre en 2023.

Dans le cadre de la concession du PORT GARIDAN, les obligations mises à la charge du concessionnaire impliquent en particulier la constitution d'une provision pour renouvellement des immobilisations mises en concession, correspondant correspond au différentiel entre coût de remplacement et le coût historique.

Sur cette base, les provisions « cibles » devant être constituées pour le 31/12/2023 pour un montant total de 162 426€. Le détail de ces provisions est stipulé dans l'annexe « Complément d'informations relatif au bilan » page 14.

Le solde de la provision globale de 164 992€ : il a été doté 12 536€ pour le carburants et les pontons et il a été repris 15 145€ pour travelift au titre de 2022.

Provision pour grosse réparation :

A la clôture du bilan au 31/12/2021, et dans le cadre des obligations liées aux D.S.P. des campings Le Clos du Rhône et la Brise de Camargue, ainsi que de Port Gardian, a été constituée une Provision pour Grosses Réparations/Gros Entretien. Elle est destinée à faire face aux travaux/réparations exigés par le matériel utilisé, et dont le montant constituerait une charge excessive pour les résultats d'un seul exercice. Par décision de gestion, la dotation 2021 a été comptabilisée dans le résultat d'exploitation. Le montant de cette provision pour Grosse Réparations est de 289 800 €, un certains nombres de travaux référencés ont été effectués en 2022 pour un total de 66 522€.

Ces travaux ont été évalués pour 79 800€ lors de la provision initiale. Une reprise d'autant a donc été pratiqué sur 2022.

Le solde de la provision restante au 31/12/2022 de 210 000€ représente des travaux qui auront lieu en 2023 comme l'indique l'annexe des comptes annuels page 14 (« Complément d'informations relatif au bilan »).

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

SARL DOMINIQUE OLLIVIER
73A rue PERRIN-SOLLIERS-13006 MARSEILLE
Téléphone : 04 91 47 51 51 - Télécopie : 04 91 94 19 03
E-mail : do@cabinet-ollivier-pierre.fr
SIRET : 87987437800018 code ape :6920Z

4) Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels.

5) Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SA SEMIS à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

6) Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

SARL DOMINIQUE OLLIVIER
73A rue PERRIN-SOLLIERS-13006 MARSEILLE
Téléphone : 04 91 47 51 51 - Télécopie : 04 91 94 19 03
E-mail : do@cabinet-ollivier-pierre.fr
SIRET : 87987437800018 code ape :6920Z

commissaire aux comptes

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marseille,
Le 5 juin 2023

La Commissaire aux Comptes
Dominique OLLIVIER



SARL DOMINIQUE OLLIVIER
73A rue PERRIN-SOLLIERS-13006 MARSEILLE
Téléphone : 04 91 47 51 51 - Télécopie : 04 91 94 19 03
E-mail : do@cabinet-ollivier-pierre.fr
SIRET : 87987437800018 code ape :6920Z

commissaire aux comptes

SEMIS SOCIETE DES SAINTES MARIES DE LA MER

Avenue Théodore Aubanel

13460 SAINTES MARIES DE LA MER

Dossier Financier
01/01/2022 au 31/12/2022

exaudis

cabinet@exaudis.com

Gardanne
Tél. 04 42 643 643
Atrium Avon
66 Avenue des Alumines
13120 Gardanne

www.exaudis.com

SARL au capital de 40 000 € - Siren 519 006 191 - TVA Intra FR96 519006191
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Paca - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en-Provence

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SEMIS SOCIETE DES SAINTES MARIES DE LA MER
Avenue Théodore Aubanel
13460 SAINTES MARIES DE LA MER

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	10 947 892 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	8 759 494 Euros
- Résultat net comptable,	853 555 Euros

Fait à GARDANNE
Le 18/04/2023

Joan ACOSTA
Responsable de Dossiers

Cyril PARISI
Expert-Comptable

Signé électroniquement le 08/05/2023 par Cyril Parisi

SEMIS SOCIETE DES SAINTES MARIES DE LA MER

Avenue Théodore Aubanel

13460 SAINTES MARIES DE LA MER

COMPTES ANNUELS



SARL EXAUDIS
66 Avenue des Alumines
Atrium Avon
13120 GARDANNE
04 42 643 643

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	74 896	66 788	8 108	8 100	8	0.10
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 125 534	595 439	530 096	566 862	36 766-	6.49-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	15 401 763	11 052 205	4 349 558	4 288 450	61 108	1.42
	Immobilisations en cours	328 595		328 595	103 599	224 996	217.18
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations				986	986-	100.00-
	Créances rattachées à des participations				762	762-	100.00-
	Autres titres immobilisés	572		572	566	6	1.06
	Prêts	176 360		176 360	167 416	8 944	5.34
	Autres immobilisations financières	2 130		2 130	2 130		
	Total II	17 109 851	11 714 432	5 395 419	5 138 872	256 547	4.99
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	82 158		82 158	65 244	16 914	25.92
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	42 507		42 507	40 767	1 740	4.27
	Avances et acomptes versés sur commandes				2 289	2 289-	100.00-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	138 969	73 337	65 632	103 843	38 211-	36.80-
	Autres créances	310 811		310 811	241 936	68 876	28.47
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	4 962 572		4 962 572	4 529 719	432 852	9.56
	Charges constatées d'avance (3)	88 793		88 793	68 595	20 198	29.44
	Total III	5 625 809	73 337	5 552 473	5 052 393	500 080	9.90
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	22 735 660	11 787 769	10 947 892	10 191 265	756 627	7.42

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 628 000)	628 000	628 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	62 800	62 800		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	5 243 099	4 793 325	449 775	9.38
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	853 555	474 895	378 660	79.74
	Subventions d'investissement	13 188	34 248	21 060-	61.49-
	Provisions réglementées	362 422	311 366	51 056	16.40
	Total I	7 163 065	6 304 634	858 432	13.62
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	194 800	194 800		
	Provisions pour charges	374 992	457 401	82 410-	18.02-
	Total III	569 792	652 201	82 410-	12.64-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 122 230	1 780 777	658 547-	36.98-
	Concours bancaires courants	3 266	3 690	424-	11.49-
	Emprunts et dettes financières diverses	22 000	2 000	20 000	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 391	45 887	26 496-	57.74-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	543 185	542 321	864	0.16
	Dettes fiscales et sociales	1 042 029	625 166	416 863	66.68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	320 244	69 488	250 756	360.86
	Autres dettes	72 244	124 713	52 468-	42.07-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	70 444	40 388	30 056	74.42
	Total IV	3 215 035	3 234 430	19 395-	0.60-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 947 892	10 191 265	756 627	7.42
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 637 181	2 612 780		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	426 278		426 278	483 577	57 298-	11.85-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	8 333 215		8 333 215	7 207 096	1 126 120	15.63
Chiffre d'affaires NET	8 759 494		8 759 494	7 690 673	1 068 821	13.90
Production stockée						
Production immobilisée			25 395	51 111	25 716-	50.31-
Subventions d'exploitation			23	152 537	152 513-	99.98-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			573 960	503 954	70 006	13.89
Autres produits			5 304	2 543	2 761	108.56
Total des Produits d'exploitation (I)			9 364 177	8 400 817	963 359	11.47
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			377 487	373 620	3 866	1.03
Variation de stock (marchandises)			1 740-	27 444-	25 704	93.66
Achats de matières premières et autres approvisionnements				85 670	85 670-	100.00-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			16 914-	2 545	19 459-	764.54-
Autres achats et charges externes *			2 833 981	2 410 716	423 265	17.56
Impôts, taxes et versements assimilés			185 017	275 639	90 622-	32.88-
Salaires et traitements			2 272 313	2 074 509	197 804	9.53
Charges sociales			825 133	707 947	117 186	16.55
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 104 039	1 026 216	77 824	7.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			12 535	29 117	16 582-	56.95-
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 451	68 544	65 093-	94.97-
Dotations aux provisions				484 600	484 600-	100.00-
Autres charges			180 062	152 372	27 689	18.17
Total des Charges d'exploitation (II)			7 775 363	7 664 051	111 312	1.45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 588 813	736 766	852 047	115.65
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	40 059	6 282	33 776	537.64
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	40 059	6 282	33 776	537.64
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	17 989	17 211	778	4.52
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	17 989	17 211	778	4.52
2. Résultat financier (V-VI)	22 070	10 928-	32 998	301.95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 610 883	725 838	885 045	121.93
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	116 051	63 686	52 365	82.22
Produits exceptionnels sur opérations en capital	46 760	118 067	71 307-	60.40-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	162 811	181 753	18 942-	10.42-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 416	10 403	987-	9.48-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	49 830	703	49 127	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	51 056	67 992	16 936-	24.91-
Total VIII	110 303	79 098	31 205	39.45
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	52 508	102 655	50 147-	48.85-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	497 977	232 576	265 401	114.11
Impôts sur les bénéfices (X)	311 859	121 022	190 837	157.69
Total des produits (I+III+V+VII)	9 567 046	8 588 852	978 194	11.39
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 713 491	8 113 958	599 533	7.39
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	853 555	474 895	378 660	79.74

21 235

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	12
Evaluation des amortissements	12
Evaluation des matières et marchandises	12
Disponibilités en Euros	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
Subventions d'équipement	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	14
Ventilation de l'effectif moyen	14
Honoraires des commissaires aux comptes	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	15
Engagement en matière de pensions et retraites	15
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 947 891.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 759 493.79 Euros et dégageant un bénéfice de 853 555.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La commune des Saintes-Maries-de-la-Mer, délégante des DSP, a acté le fait que dorénavant des biens de retour et de reprise à leurs valeurs résiduelles seront constatés à la fin de chacune des DSP.
Aussi, la politique de provision pour renouvellement et grosses réparations n'a plus lieu d'être au-delà des provisions déjà actées à date et ayant vocation à s'éteindre en 2023.

Le Conseil d'Administration du 18 février 2022, a acté le principe de l'abandon de la gestion directe de l'ensemble snack/épicerie du Clos du Rhône.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	74 251		645
Constructions sur sol propre	90 709		
Constructions sur sol d'autrui	1 009 542		25 283
Installations générales agencements aménagements divers	5 211 895		632 447
Matériel de transport	458 239		146 479
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 240 551		144 100
Emballages récupérables et divers	4 987 802		209 337
Immobilisations corporelles en cours	103 599		328 595
TOTAL	16 102 338		1 486 241
Autres participations	1 749		
Autres titres immobilisés	566		6
Prêts, autres immobilisations financières	169 546		8 944
TOTAL	171 861		8 950
TOTAL GENERAL	16 348 451		1 495 836

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			74 896	74 896
Constructions sur sol propre			90 709	90 709
Constructions sur sol d'autrui			1 034 825	1 034 825
Installations générales agencements aménagements divers		291 653	5 552 689	5 552 689
Matériel de transport		71 411	533 307	533 307
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		181 922	4 202 729	4 202 729
Emballages récupérables et divers		84 101	5 113 038	5 113 038
Immobilisations corporelles en cours	85 419	18 180	328 595	328 595
TOTAL	85 419	647 268	16 855 893	16 855 893
Autres participations		1 749	572	572
Autres titres immobilisés			178 490	178 490
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL		1 749	179 062	179 062
TOTAL GENERAL	85 419	649 016	17 109 851	17 109 851

Immobilisations en cours

Les immob. en cours concernent les aménagements encours qui seront mis en service en 2023.
Le montant du poste s'élève à 328.595€ au 31/12/2022.

Il concerne :
- Appartement Camping Brise : 13.294€ (travaux rénovation dans un appartement qui sera destiné à loger du personnel)
- Mobil-Homes : 285.081€ (acquisition nouveaux mobil-homes - ils n'étaient pas en fonction à fin 2022 - travaux raccordement non faits, terrasses non livrées ...)
- Travaux divers : 30.220€ (études projets de réaménagement sur certains sites en cours)

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	66 151	637		66 788
Constructions sur sol propre	38 414	3 629		42 043
Constructions sur sol d'autrui	494 976	58 420		553 396
Installations générales agencements aménagements divers	3 794 790	319 237	288 523	3 825 504
Matériel de transport	378 534	47 801	68 546	357 789
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 270 409	478 594	164 324	2 584 679
Emballages récupérables et divers	4 166 305	195 721	77 793	4 284 233
TOTAL	11 143 427	1 103 402	599 186	11 647 644
TOTAL GENERAL	11 209 579	1 104 039	599 186	11 714 432

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	637				
Constructions sur sol propre	3 629				
Constructions sur sol d'autrui	58 420				
Instal.générales agenc.aménag.divers	319 237				
Matériel de transport	47 801				
Matériel de bureau informatique mobilier	478 594				
Emballages récupérables et divers	195 721			51 056	
TOTAL	1 103 402			51 056	
TOTAL GENERAL	1 104 039			51 056	

Amortissements Dérogatoires

Par avenant n°1 du 23 Juin 2022, la concession a été prolongée de 2 ans.
Il a été acté que les biens de retour et de reprise seront dorénanvant inventoriés de concert avec le délégant et évalués à leurs valeurs comptables résiduelles.

Engin de levage de Bateaux PORT GARDIAN

Au cours de l'exercice 2015 a été renouvelé un des biens de retour de la concession du Port : l'engin de levage de bateaux.
Le nouveau matériel a été acquis et immobilisé pour un montant de 210.684 €.
Le cahier des charges de la concession précisant que les biens de retour feront l'objet d'une restitution sans indemnité à l'autorité concédante à la fin de la concession, soit le 31 décembre 2023, cet engin de levage est amorti fiscalement sur la durée restant à courir de la concession.
Sa durée de vie économique étant fixée à une valeur supérieure (15 ans), le différentiel est constaté par la constitution d'un amortissement dérogatoire.
Le montant cumulé des amortissements dérogatoires au 31/12/2022 est de 78.691€

Darse Port Gardian

Au cours de l'exercice 2016 a été mise en service, dans le cadre de la concession de Port Gardian, la nouvelle darse.
Cette immobilisation fait partie des biens dits "de reprise", qui feront retour à l'autorité concédante en fin de concession, moyennant une indemnité à dire d'expert.
La valeur de cet investissement est de 320.336€, sa durée de vie économique est fixée à 25 ans.
La position de l'autorité concédante n'étant pas connue à la date d'arrêté des comptes, ni quant
à la nature, ni quant au montant de l'indemnisation en fin de concession, une position de prudence a été adoptée depuis l'arrêté des comptes de l'exercice 2016.
Ainsi, a été constaté dans les comptes, comme pour l'engin de levage, un amortissement dérogatoire matérialisant la différence entre la durée d'amortissement économique et la durée restant à courir de la concession du Port.
La dotation aux amortissements dérogatoires 2022 représente une charge annuelle de 27.741€.
Le montant cumulé des amortissements dérogatoires au 31/12/2022 est de 191.907€
Le montant cumulé des amortissements dérogatoires s'élèvera en fin de concession à 218.877€.

Pontons

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Un certains nombre de pontons (ponton K, ponton O, ponton K5, ponton port 6 & poton O17) sont amortis selon le même principe de prudence que celui de la Darse exposé ci-dessus.
La valeur total de ces investissements est de 138.939€ (respectivement : 48.177€ ; 65.250€ ; 3.926€ ; 7.482€ & 14.103€).
La dotation aux amortissements dérogatoires 2022 représente une charge annuelle de 13.055€.
Le montant cumulé des amortissements dérogatoires au 31/12/2022 est de 91.814€€ (respectivement : 26.285€ ; 48.423€ ; 2.145€ ; 4.084€ & 10.877€);
Le montant cumulé des amortissements dérogatoires s'élèvera en fin de concession à 110.083€.

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	311 366	51 056			362 422
TOTAL	311 366	51 056			362 422

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Renouvellement des immobilisations	167 601	12 535	15 145		164 992
Gros entretien et grandes révisions	289 800		79 800		210 000
Autres provisions pour risques et charges	194 800				194 800
TOTAL	652 201	12 535	94 945		569 792

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	84 256	3 451	14 370		73 337
TOTAL	84 256	3 451	14 370		73 337
TOTAL GENERAL	1 047 823	67 042	109 315		1 005 550
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		15 986	109 315		
exceptionnelles		51 056			

Provision renouvellement des immobilisations

Suite à l'avenant n°1 du 23 Juin 2022 évoqué plus avant, la politique pour renouvellement et grosses réparations n'a plus lieu d'être au-delà des provisions déjà actées à date et ayant vocation à s'éteindre en 2023.

Dans le cadre de la concession de Port GARDIAN, les obligations mises à la charge du concessionnaire impliquent en particulier la constitution d'une provision pour renouvellement des immobilisations mises en concession, correspondant au différentiel entre le coût de remplacement et le "coût historique".

Sur cette base, les provisions "cibles" devant être constituées pour le 31/12/2023 sont :
- MPHS : 32.784€
- Poste carburant: 16.603€
- Ponton 2 : 51.374€
- Ponton 3 : 33.165€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Bateau : 28.500€
- Travelift : zéro

=> soit un total de 162.426€.

La provision globale étant de 167.601€ au 31/12/2021, il a été provisionné 12.536€ (carbu pour 1.393€ + potons 11.143€) et repris -15.145€ (travellift) au titre de 2022.
Le solde de la provision globale est de 164.992€ au 31/12/2022.

Sur 2023, à l'identique de 2022, il sera provisionné 12.536€ (carbu + potons) et repris -15.102€ (travelift).
Ainsi le solde de la provision pour renouvellement des immobilisations sera de 162.426€.

Provision pour Grosses Réparatons :

A la clôture du bilan au 31/12/2021, et dans le cadre des obligations liées aux D.S.P. des campings Le Clos du Rhône et la Brise de Camargue, ainsi que de Port Gardian, a été constituée une Provision pour Grosses Réparations/GrosEntretien.
Elle est destinée à faire face aux travaux/réparations exigés par le matériel utilisé, et dont le montant constituerait une charge excessive pour les résultats d'un seul exercice.
Par décision de gestion, cette dotation est comptabilisée dans le résultat d'exploitation.

Un certains nombre de travaux référencés dans la provision constituée au 31/12/21 (289.800€) ont été effectués en 2022 (logés dans le compte 61524000) pour un total de 66.522€.
Ces travaux avaient été évalués pour 79.800€ lors de la provision initiale. Une reprise d'autant a donc été pratiquée sur 2022.

Le solde de la provision restante au 31/12/22 (210.000€) représente des travaux qui auront lieu en 2023 (la provision devrait donc être intégralement reprise sur 2023).

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	176 360	0	176 360
Autres immobilisations financières	2 130		2 130
Clients douteux ou litigieux	88 049	88 049	
Autres créances clients	50 920	50 920	
Personnel et comptes rattachés	79	79	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 121	2 121	
Taxe sur la valeur ajoutée	174 404	174 404	
Divers état et autres collectivités publiques	667	667	
Débiteurs divers	133 541	133 541	
Charges constatées d'avance	88 793	88 793	
TOTAL	717 063	538 573	178 490
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	8 944		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 638	4 638		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 120 859	565 004	555 855	
Emprunts et dettes financières divers	22 000		22 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	543 185	543 185		
Personnel et comptes rattachés	588 498	588 498		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217 142	217 142		
Impôts sur les bénéfices	169 600	169 600		
Taxe sur la valeur ajoutée	21 061	21 061		
Autres impôts taxes et assimilés	45 729	45 729		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	320 244	320 244		
Autres dettes	72 244	72 244		
Produits constatés d'avance	70 444	70 444		
TOTAL	3 195 644	2 617 789	577 855	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	657 738			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	20.0000	31 400			31 400

Capital de 628.000€ composé de 31.400 actions de 20€ de VN.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans
Logiciels / licences	Linéaire	1 à 3 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 455
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 100
Dettes fiscales et sociales	698 972
Autres dettes	23 079
Total	839 606

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	88 793
Total	88 793
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	21 433
Produits financiers	49 011
Total	70 444

Subventions d'équipement

Une subvention d'équipement de 38.112€ a été accordée en 1994 par le Département, visant à financer l'équipement du Port.
Cette subvention est virée au compte de résultat sur la même durée que les amortissements des investissements financés, soit 30 ans.
Ainsi sur 2022, il a été viré 1.270€ au compte de résultat, soit en cumulé : 36.530€.

Une subvention d'équipement de 32.717€ a été accordée en 2014 par l'Agence de l'Eau, visant à financer l'équipement du Port.
Cette subvention est virée au compte de résultat sur la même durée que les amortissements des investissements financés, soit 9 ans.
Ainsi sur 2022, il a été viré 3.635€ au compte de résultat, soit en cumulé 31.798€.

Une subvention d'équipement de 13.087€ a été accordée en 2014 par la Région, visant à financer l'équipement du Port.
Cette subvention est virée au compte de résultat sur la même durée que les amortissements des investissements financés, soit 9 ans.
Ainsi sur 2022, il a été viré 1.454€ au compte de résultat, soit en cumulé 12.723€.

Une subvention d'équipement de 81.873€ a été accordée en 2015 par la Région, visant à financer l'équipement du Port, du Camping Clos du Rhone et du Camping de la Brise.
Cette subvention est virée au compte de résultat sur la même durée que les amortissements des investissements financés, soit respectivement 7 ans, 10 ans et 10 ans.
Ainsi sur 2022, il a été viré 10.251€ au compte de résultat, soit en cumulé 71.759€.

Une subvention d'équipement de 18.128€ a été accordée en 2017 par la Région, visant à financer l'équipement BIOHUT.
Cette subvention est virée au compte de résultat sur la même durée que les amortissements des investissements financés, soit 5 ans.
Ainsi sur 2022, il a été viré 1.692€ au compte de résultat, soit en cumulé 17.918€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Une subvention d'équipement de 33.250€ a été accordée en 2017 par l'Agence de l'Eau, visant à financer l'équipement BIOHUT.
Cette subvention est virée au compte de résultat sur la même durée que les amortissements des investissements financés, soit 5 ans.
Ainsi sur 2022, il a été viré 2.756€ au compte de résultat, soit en cumulé 33.250€.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Camping La Brise	4 655 280
Camping Clos du Rhone	2 002 916
Cinema	22 390
Port	657 334
Port - carburant	407 817
Relais	26 103
Musée	3 833
Parkings	596 057
Terrasse	252 453
Loyers / locations gérance	97 667
Autres	37 642
Total	8 759 492

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	10
Employés	37
Ouvriers	18
Total	73

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13.700 Euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 13.700 Euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

		Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :		519 382
- Prêt CIC 500K€ - Nantissement comptes CIC	94 048	
- Prêt CIC 350K€ - Nantissement comptes CIC	154 147	
- Prêt CIC 400K€ - Nantissement comptes CIC	271 187	
Total		519 382

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société a souscrit le 23 décembre 2008 un contrat collectif d'assurance sur la vie "Indemnités de Fin de Carrière " (dans le cadre de l'Article 39 du C.G.I.) et versé à ce titre la somme de 313.038€ en 2008 et en 2009 au CIC ACM VIE (contrat IFC NH 9268578), et 97.000 € au 31décembre 2017.

Les fonds placés ont servi à la couverture des IFC versées aux salariés durant la période écoulée.

La valeur acquise des fonds placés au 31/12/2022 est de 221.484€.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits excep. divers	16 976	7718****
- Produits excep. sur exerc. antérieurs	99 075	7720****
- PC EAC immos corp & incorp	25 700	7750****
- QP subv. virées au résultat	21 060	7770****
Total	162 811	
Charges exceptionnelles		
- Amendes, pénalités	14	6712****
- Charges except. divers	3 372	6718****
- Charges except. sur exerc. ant.	6 030	6720****
- VNC EAC immos corp & incorp.	48 082	6751****
- VNC EAC immos fin.	1 749	6756****
Total	59 247	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2022 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2021 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2020 12	% CA
Ventes marchandises + Production	8 784 889	100.00	7 741 783	100.00	5 189 613	100.00
+ Ventes de marchandises	426 278	100.00	483 577	100.00	342 737	100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	375 747	88.15	346 176	71.59	253 027	73.83
Marge commerciale	50 532	11.85	137 400	28.41	89 710	26.17
+ Production vendue	8 333 215	99.70	7 207 096	99.30	4 823 023	99.51
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée	25 395	0.30	51 111	0.70	23 853	0.49
Production de l'exercice	8 358 611	100.00	7 258 207	100.00	4 846 876	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés	16 914	0.20	88 215	1.22	34 707	0.72
- Sous traitance directe	33 229	0.40				
Marge brute de production	8 342 296	99.80	7 169 991	98.78	4 812 169	99.28
Marge brute globale	8 392 828	95.54	7 307 392	94.39	4 901 879	94.46
- Autres achats + charges externes	2 800 752	31.88	2 410 716	31.14	1 920 738	37.01
Valeur ajoutée	5 592 076	63.66	4 896 676	63.25	2 981 141	57.44
+ Subventions d'exploitation	23		152 537	1.97	32 720	0.63
- Impôts, taxes et versements assimilés	185 017	2.11	275 639	3.56	215 520	4.15
- Salaires personnel	2 272 313	25.87	2 074 509	26.80	1 880 507	36.24
- Charges sociales personnel	825 133	9.39	707 947	9.14	323 104	6.23
Excédent brut d'exploitation	2 309 636	26.29	1 991 118	25.72	594 730	11.46
+ Autres produits de gestion courante	5 304	0.06	2 543	0.03	3 354	0.06
- Autres charges de gestion courante	180 062	2.05	152 372	1.97	168 659	3.25
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	573 960	6.53	503 954	6.51	1 018 580	19.63
- Dotations aux amortissements	1 104 039	12.57	1 026 216	13.26	936 510	18.05
- Dotations aux provisions	15 986	0.18	582 261	7.52	34 300	0.66
Résultat d'exploitation	1 588 813	18.09	736 766	9.52	477 196	9.20
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	40 059	0.46	6 282	0.08	6 219	0.12
- Charges financières	17 989	0.20	17 211	0.22	12 528	0.24
Résultat courant	1 610 883	18.34	725 838	9.38	470 887	9.07
+ Produits exceptionnels	162 811	1.85	181 753	2.35	60 335	1.16
- Charges exceptionnelles	110 303	1.26	79 098	1.02	192 553	3.71
Résultat exceptionnel	52 508	0.60	102 655	1.33	132 217	2.55
- Impôt sur les bénéfices	311 859	3.55	121 022	1.56	60 121	1.16
- Participation des salariés	497 977	5.67	232 576	3.00	76 200	1.47
Résultat NET	853 555	9.72	474 895	6.13	202 349	3.90

SARL Dominique OLLIVIER

commissaire
aux comptes
Inscrite sur la liste nationale des
Commissaires aux comptes, rattachée à la
CRCC d'Aix-en-Provence - Bastia

*****

SEMIS
SOCIETE ANONYME D'ECONOMIE MIXTE
DES SAINTES MARIE DE LA MER

Avenue Theodore Aubanel
13460 SAINTES MARIES DE LA MER

SIRET 328 579 214 00094

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos au 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale de la SEMIS SA,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

SARL DOMINIQUE OLLIVIER
73A rue PERRIN-SOLLIERS-13006 MARSEILLE
Téléphone : 04 91 47 51 51 - Télécopie : 04 91 94 19 03
E-mail : do@cabinet-ollivier-pierre.fr
SIRET : 879 874 378 00018 code ape :6920Z

Par ailleurs, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R.225-31 du Code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Je vous informe qu'il ne m'a a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Conventions intervenues depuis la clôture

Je n'ai été avisé d'aucune convention, intervenue depuis la clôture de l'exercice écoulé.

Conventions non autorisées préalablement

En application des articles des statuts et L.823-12 du code de commerce, je vous signale qu'aucune convention non autorisée préalablement, n'a été porté à ma connaissance.

Conventions des exercices antérieurs non approuvées par l'assemblée générale.

Aucune convention des exercices antérieurs non approuvées par les précédentes assemblées générales, n'a été portée à ma connaissance.

Conventions des exercices antérieurs non soumises à l'approbation de l'assemblée générale.

Je vous signale qu'aucune convention des exercices antérieurs non soumise à l'approbation d'une précédente assemblée générale, n'a été portée à ma connaissance.

Conventions approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs

Dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

1.1. Avec la commune et la ville des SAINTES MARIES DE LA MER, dont Madame la Maire, Madame Christelle AILLET, est Présidente de votre société.

L'application de différentes autres conventions et protocoles d'accord a donné lieu sur l'exercice à :

- **Délégation de service public des campings municipaux**

Par le biais d'une délégation de service public en date du 18 décembre 2017, la Commune des Saintes Maries de la Mer a confié à la Semis la gestion et l'exploitation d'un ensemble d'hébergements légers de tourisme (camping - caravaning - etc.). Cette convention prend effet au 1er janvier 2018. Elle est

SARL DOMINIQUE OLLIVIER
73A rue PERRIN-SOLLIERS-13006 MARSEILLE
Téléphone : 04 91 47 51 51 - Télécopie : 04 91 94 19 03
E-mail : do@cabinet-ollivier-pierre.fr
SIRET : 879 874 378 00018 code ape :6920Z

commissaire aux comptes

conclue pour une durée de dix années, soit jusqu'au 31 décembre 2027.
Les campings concernés sont les suivants :
•Le Camping du Clos du Rhône
•Le Camping de la Brise
Ce contrat est consenti et accepté moyennant une redevance annuelle dont le montant de l'exercice est fixé à 90 510 € HT.

- **Délégation de service public des équipements d'infrastructure**

Par le biais d'une délégation de service public en date du 15 Décembre 2015, la Commune des Saintes Maries de la Mer a confié à la Semis la gestion des équipements d'infrastructure de la ville des Saintes Maries de la Mer. Cette convention est conclue pour une durée de 10 ans, du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2025.
Les équipements concernés sont les suivants :
•Le parking des Arènes,
•Le parking des Amphores,
•Le parking de la Plage- Est (véhicules légers et camping-cars jusqu'en 2021),
•Le Parking de la Plage Ouest (camping-cars).
Ce contrat est consenti et accepté moyennant une redevance annuelle dont le montant de l'exercice est fixé à 55 000 € HT. La redevance annuelle à compter de l'exercice 2023 s'élèvera à 57 000€ HT.

- **Délégation de service public d'exploitation de port gardian**

La Commune des Saintes Maries de la Mer, par une convention de sous-traitance d'établissement et d'exploitation en date du 1er décembre 1983, approuvée par le Préfet Commissaire de la République le 22 décembre 1983, a confié la gestion de Port Gardian à la Semis, pour une durée de 40 ans, soit jusqu'à fin 2023.

Un avenant a été signé en date du 23 juin 2022 afin de prolonger la durée de la convention de deux ans, soit jusqu'au 31 décembre 2025.

Dans la cadre de ce contrat, il a été conclu une convention de mise à disposition d'un poste à quai et distribution de carburant pour la vedette de sauvetage principale SNSM et pour l'annexe pneumatique SNS 1322. La consommation de carburant détaxé est refacturée à la commune.
Pour l'exercice cette refacturation s'est élevée à la somme de 2 707 €.

- **Délégation de service public des équipements touristiques, culturels et sociaux**

Par le biais d'une délégation de service public en date du 15 Décembre 2015, la Commune des Saintes Maries de la Mer a confié à la Semis la gestion des équipements touristiques, culturels et sociaux.
Cette convention est conclue pour une durée de 10 ans, du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2025.
Les équipements concernés sont les suivants :

- Le relais culturel
- La visite de la terrasse panoramique de l'église forteresse
- Le musée Baroncelli

SARL DOMINIQUE OLLIVIER
73A rue PERRIN-SOLLIERS-13006 MARSEILLE
Téléphone : 04 91 47 51 51 - Télécopie : 04 91 94 19 03
E-mail : do@cabinet-ollivier-pierre.fr
SIRET : 879 874 378 00018 code ape :6920Z

Le déroulement usuel de la délégation de service public a été modifié par un avenant du 23 juin 2022 pour une période courant de septembre 2022 à mai 2023. En effet, en raison des travaux d'aménagement de l'Hôtel de Ville, les services municipaux ouvert au public ont été relogés dans la salle Van Gogh du Relais Culturel ainsi que dans le bureau adjacent ; l'ancienne mairie (devenu Musée Baroncelli) a retrouvé sa vocation initiale en municipal, les services et le cabinet de Madame le Maire et le bureau de Madame le Maire.

En conséquence, la délégation des services publics est impactée par l'impossibilité d'utiliser une partie des équipements. La Commune reprend donc sur cette période la gestion directe des salles du Musée Baroncelli et de la salle Van Gogh et de son bureau adjacent pour une durée de 8 mois, sans indemnisation de la SEMIS.

Dans le cadre de ce contrat, et conformément à l'article 18 de la délégation de service public, la Semis a mis à disposition des salles du relais culturel pour accueillir certaines manifestations sociales. La Semis a facturé à la Commune des Saintes Maries de la Mer la somme de 18 359 HT en 2022.

1.2. Les garanties financières données par la commune pour votre Société ont été reconduites en 2022

- **GARANTIES D'EMPRUNTS :**

Actionnaire : Crédit Agricole

À fin 2022, la société a enregistré les mouvements de 4 emprunts souscrits auprès du Crédit Agricole :

En euros	Capital souscrit	Capital remboursé en 2022	Capital restant dû au 31/12/2022	Taux d'intérêt	Intérêts payés en 2022
Emprunt 2018	345 000	65 107	0	0,40%	131
Emprunt 2019	500 000	125 276	126 697	0,45%	923
Emprunt 2020	350 000	87 326	176 381	0,39%	901
Emprunt 2021	400 000	79 051	301 270	0,68%	2 385
Total	**1 595 000**	**356 760**	**604 348**		**4340**

Actionnaire : CIC

À fin 2021, la société a enregistré les mouvements de 3 emprunts souscrits auprès du CIC :

En euros	Capital souscrit	Capital remboursé en 2022	Capital restant dû au 31/12/2022	Taux d'intérêt	Intérêts payés en 2022
Emprunt 2019	500 000	125 477	94 528	0,51%	882
Emprunt 2020	350 000	87 401	153 900	0,45%	939
Emprunt 2021	400 000	88 101	268 083	0,71%	2 295
Total	**1 250 000**	**309 978**	**516 511**		**4 116**

1.3. Avec l'Office de Tourisme des Saintes Maries de la Mer, Association loi 1901, Administrateur de votre Société :

La convention en date du 15 décembre 2016 de mise à disposition de personnel de votre Société à l'Office de Tourisme, a donné lieu sur l'exercice à une facturation de votre Société à l'Office de Tourisme pour la somme totale de 371 259€ HT (dont l'aide apprentie), correspondant aux salaires, charges sociales et fiscales sur salaires, du personnel mis à disposition.

Les cotisations d'adhésion versées à l'Office de Tourisme s'élèvent à 2 275.00€.

La participation financière de la SEMIS à l'édition du guide touristique 2022 de l'Office du Tourisme s'élève à 2 160.00€.

Fait à Marseille,
Le 05 Juin 2023,

La Commissaire aux Comptes,
Dominique OLLIVIER

SARL DOMINIQUE OLLIVIER Commissaire aux Comptes commissaire aux comptes 73A, rue Perrin Solliers - 13006 MARSEILLE Tél. 04 91 47 51 51 - SIRET 879 874 378 00018

commissaire aux comptes

SARL DOMINIQUE OLLIVIER
73A rue PERRIN-SOLLIERS-13006 MARSEILLE
Téléphone : 04 91 47 51 51 - Télécopie : 04 91 94 19 03
E-mail : do@cabinet-ollivier-pierre.fr
SIRET : 879 874 378 00018 code ape :6920Z