

RCS : TOULON
Code greffe : 8305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00699
Numéro SIREN : 419 542 444
Nom ou dénomination : SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2022 sous le numéro de dépôt B2022/000787

SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIÈRE DE BENDOR

Société par actions simplifiée

ILE DES EMBIEZ

LE BRUSC

83140 SIX FOURS LES PLAGES

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2021

SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIÈRE DE BENDOR

Société par actions simplifiée

ILE DES EMBIEZ

LE BRUSC

83140 SIX FOURS LES PLAGES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

À l'associé unique de la société SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIÈRE DE BENDOR

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIÈRE DE BENDOR relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, 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 société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué 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 indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, sur la présentation d'ensemble des comptes et notamment pour ce qui concerne l'application du principe de continuité d'exploitation.

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.

Vérifications spécifiques

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 dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 de 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 société 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 président.

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 :

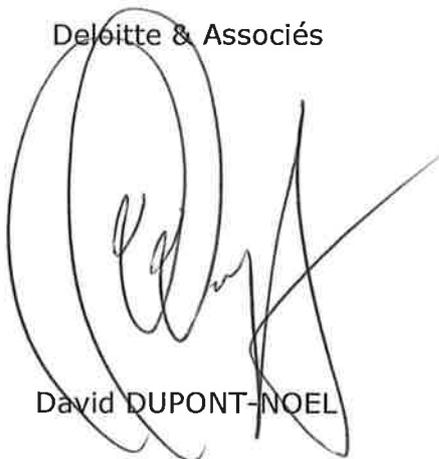
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Paris-La Défense, le 18 novembre 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'D. Dupont-Noel', is written over the text 'Deloitte & Associés'. The signature is stylized and somewhat abstract.

David DUPONT-NOEL

Bilan SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/21	Net au 30/06/20
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets licences procédés...				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes/immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	1 996		1 996	1 996
Créances rattachées à des participations				
TIAP				
Autres titres immobilisés				
Prêts	180 925		180 925	161 346
Autres immobilisations financières	5 476		5 476	3 976
ACTIF IMMOBILISE	188 397		188 397	167 318
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	293 214		293 214	442 325
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	142 678		142 678	
Avances et acptes versés	3 933		3 933	
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	279 059	16 438	262 621	61 912
Autres créances	1 374 882		1 374 882	667 129
Capital souscrit-appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 288 646		1 288 646	628 528
Charges constatées d'avance	110 907		110 907	143 186
ACTIF CIRCULANT	3 493 319	16 438	3 476 881	1 943 079
Charges à répartir/plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	3 681 716	16 438	3 665 279	2 110 398

Bilan SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

	Net au 30/06/21	Net au 30/06/20
PASSIF		
Capital		
Capital	1 600 000	1 600 000
dont versé	1 600 000	1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	5	5
Ecarts de réévaluation ou d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-777 648	-8 201 813
Résultat		
Résultat de l'exercice	-3 928 447	-3 810 835
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-3 106 091	-10 412 643
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
AUTRES FONDS PROPRES		
Emprunts et dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 187	
Emprunts et dettes financières diverses	65 197	7 749 317
Fournisseurs et autres dettes		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 270 722	2 768 649
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 980 905	1 069 318
Dettes fiscales et sociales	1 453 358	935 757
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	6 771 369	12 523 041
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	3 665 279	2 110 398

Compte de résultat SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises France		
Ventes de marchandises Export		
Production vendue de biens France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services France	7 897 154	9 508 923
Production vendue de services Export		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	7 897 154	9 508 923
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	256 288	18 000
Reprise/provisions (et amorts) transferts de charges	162 887	203 682
Autres produits	1 471	225
Total des produits d'exploitation	8 317 800	9 730 830
Achats de marchandises	312 895	224 893
Variation de stock de marchandises	1 395	-58 700
Achats matières premières et autres approvisionnements	1 409 561	1 533 731
Variation de stock de mat. premières & autres approv.	5 037	
Autres achats & charges externes	5 517 298	6 239 615
Impôts, taxes et versements assimilés	578 882	621 742
Salaires et Traitements	3 621 576	3 674 614
Charges sociales	633 570	1 188 492
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations d'exploitation aux provisions		925
Autres charges	60 030	21 020
Total des charges d'exploitation	12 140 245	13 446 331
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 822 444	-3 715 501
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		11 395
Quotes-parts de résultat/opérations faites en commun		-11 394
Produits financiers de participations		
Prod. fin. des autres val.mob. & créances actif immob.		
Autres intérêts & produits assimilés		
Reprises / provis° et dépréciat° & transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
Total des produits financiers		
Dotations aux amortissements dépréciations & provisions		
Intérêts & charges assimilées	111 506	70 408
Différences négatives de change		
Charges nets sur cessions de V.M.P.		
Total des charges financières	111 506	70 408
RESULTAT FINANCIER	-111 506	-70 408
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-3 933 950	-3 797 303

Compte de résultat SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 503	87 854
Produits exceptionnels sur opération en capital		100
Reprises/provis°, dépréciat° & transferts de charges		
Total produits exceptionnels	5 503	87 954
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		101 386
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		100
Dotations aux amortissements, dépréciations & provisions		
Total charges exceptionnelles		101 486
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 503	-13 532
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	8 323 304	9 818 785
TOTAL DES CHARGES	12 251 751	13 629 620
BENEFICE OU PERTE	-3 928 447	-3 810 835

Annexe SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

	Applicable	N/A	N/S
REGLES ET METHODES COMPTABLES			
- Faits caractéristiques	x		
- Règles et méthodes comptables	x		
INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN			
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Charges financières incluses dans le coût de production		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Tableau de réévaluation des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales et participations		x	
- Détail des amortissements	x		
- Stocks et en-cours	x		
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Détail des créances et échéances	x		
- Créances et dettes relatives à des entreprises liées		x	
- Eléments fongibles de l'actif circulant		x	
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Valeurs mobilières de placement		x	
- Dépréciation des actifs		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières de placement		x	
- Charges à payer	x (Détail)		
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Composition du capital	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Actions propres		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions		x	
- Echéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

Annexe SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

	Applicable	N/A	N/S
- Mouvements de l'exercice affectant les charges à répartir et les primes de rembourst		x	
INFORMATIONS RELATIVES AU RESULTAT			
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Frais accessoires d'achat		x	
- Rémunération des Commissaires Aux Comptes		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières	x		
- Charges et produits financiers concernant les entreprises liées	x		
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Détail du résultat exceptionnel	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Résultat et impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt sur les bénéfices		x	
- Impôts sur les Bénéfices - Intégration Fiscale	x		
- Incidence des modifications votées entre les dates de clôture et d'arrêté		x	
AUTRES INFORMATIONS			
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	x		
- Evénements postérieurs à la clôture	x		
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs			
- Droit Individuel à la Formation		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants		x	
- Rémunération allouées aux membres des organes de direction		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite	x		
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Faits caractéristiques SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

FAITS CARACTERISTIQUES

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Comme cela a été le cas au cours de l'exercice précédent, cet exercice a encore été lourdement marqué par les conséquences de la pandémie liée au Coronavirus (Covid-19) affectant l'activité économique.

Les établissements d'exploitation de la SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR (SAHB) ont été soit complètement fermés du 29/10/2020 au 19/05/2021 (fermeture administrative), soit n'ont pu exercer leur activité que partiellement du fait de l'application de restrictions applicables à la profession telles que la mise en place de jauges, de couvre-feu, de fermetures de salles ou d'accès à certains équipements.

Les principales conséquences de ces restrictions et de la fermeture administrative des sites d'exploitation sont :

- un chiffre d'affaires de 7 897 K€, en baisse de 1.6 M€ par rapport à l'exercice précédent (déjà impacté par la pandémie) et de 4.4 M€ par rapport à l'exercice clos le 30/06/2019, exercice de référence.
- la perception d'aides gouvernementales sous la forme d'exonérations de charges sociales et d'aides à la masse salariale ainsi que du fonds de solidarité.
- un report des embauches des saisonniers autant que possible, sachant qu'il n'y a pas eu de recours au chômage partiel.

Sur la base des éléments et informations disponibles à la date d'arrêté des comptes, nous considérons que le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause.

La société bénéficie du soutien financier de sa société mère, la SOCIETE PAUL RICARD.

Autres éléments significatifs

Par décision du 15 juin 2021, l'associé unique a procédé à la reconstitution des capitaux propres en procédant à une augmentation de capital de 11.235.000 euros intégralement souscrite et libérée par compensation de créance par la SOCIETE PAUL RICARD, puis à une réduction de capital de 11.235.000 euros (par annulation d'actions) motivée par des pertes. Le capital de la SAHB a ainsi été maintenu à 1.600.000 euros.

Règles et méthodes comptables

SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

Désignation de la société : SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2021, dont le total est de 3 665 279 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 3 928 447 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 juillet 2020 au 30 juin 2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règles générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables prévues par les textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à l'avis n° 2007-C du 15 juin 2007 du Conseil National de la Comptabilité, les frais liés à l'acquisition des titres de participation sont immobilisés et amortis par le biais d'un compte d'amortissement dérogatoires.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Stocks et en-cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services.

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation est appliquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Règles et méthodes comptables

SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR, prévoit des indemnités de fin de carrière.

Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision et la méthode de calcul suit les recommandations de l'ANC n° 2013-02.

Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

Informations relatives au bilan

SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Actif immobilisé

	Valeur en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 996			1 996
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	165 322	21 079		186 401
Immobilisations financières	167 318	21 079		188 397
ACTIF IMMOBILISE	167 318	21 079		188 397

Informations relatives au bilan

SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR**Immobilisations financières**

Détails des titres de participations au 30/06/2020 :

LE GARLABAN 1 part
SEH Soucription 13 parts
SOPARFI Bendor 1 part

Actif circulant**Stock par catégorie**

	Amount
Marchandises	142 678
Autres	182 481
Consommables	110 733
TOTAL	435 892

Informations relatives au bilan

SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

Détail des créances et échéances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Capital souscrit:			
Capital souscrit non appelé			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	180 925		180 925
Autres	5 476		5 476
Créances de l'actif circulant :			
Clients douteux ou litigieux	18 082	18 082	
Autres créances clients	260 978	260 978	
Créances de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	237 785	237 785	
Etat et autres collectivités publiques			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	804 156	804 156	
Autres impôts, taxe et assimilé			
Divers	258 248	258 248	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	74 693	74 693	
Charges constatées d'avance	110 907	110 907	
Total	1 951 249	1 764 848	186 401
Prêts accordés en cours d'exercice	19 579		
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et Avances consentis aux associés pers. phys.			

Informations relatives au bilan

SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	423 371
Fournisseurs FNP	18 649
Provision congés payés	201 985
Provision heures supplémentaires	41 471
Personnel autres charges à payer	155 631
OS charges à payer	173 243
Etats charges à payer	5 520
Total	1 019 871

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	26 853
Fournisseurs - rrr à obtenir	34 659
OS produits à recevoir	237 785
Etats produits à recevoir	258 248
Total	557 545

Capitaux propres**Composition du capital**

Capital d'un montant de 1 600 000 euros composé de 200 000 titres d'une valeur nominale de 8 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital au début de l'exercice	200 000	8
Titres émis pendant l'exercice	1 404 375	8
Titres remboursés pendant l'exercice	1 404 375	8
Titres composant le capital à la fin de l'exercice	200 000	8

L'émission et l'annulation de titres correspondent à la reconstitution des capitaux propres décidée par l'associé unique le 15 juin 2021.

Les modalités de cette opération sont détaillées page suivante.

Informations relatives au bilan

SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent

Décision de l'assemblée générale du 04 décembre 2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-8 201 813
Résultat de l'exercice précédent	-3 810 835
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-12 012 648
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	-11 235 000
Report à Nouveau	-777 648
Total des affectations	-12 012 648

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation du résultat N-1	Résultat N	Augmentation du capital	Autres variations	Fin d'exercice
Capital	1 600 000			11 235 000	-11 235 000	1 600 000
Primes liées au capital	5					5
Réserves générales						
Report à nouveau	-8 201 813	-3 810 835			11 235 000	-777 648
Résultat	-3 810 835	3 810 835	-3 928 447			-3 928 447
Total Capitaux Propres	-10 412 643	0	-3 928 447	11 235 000	0	-3 106 091

L'associé unique de la SAHB, la SOCIETE PAUL RICARD, avait constaté le 7 décembre 2018 que les comptes clos le 30 juin 2018 faisaient apparaître des capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la réglementation, l'associé unique a décidé le 26 mars 2019 de poursuivre l'activité la société.

La reconstitution des capitaux propres est intervenue courant de cet exercice.

Par décision du 15 juin 2021, l'associé unique a procédé à la reconstitution des capitaux propres en procédant à une augmentation de capital de 11.235.000 euros intégralement souscrite et libérée par compensation de créance par la SOCIETE PAUL RICARD, puis à une réduction de capital de 11.235.000 euros (par annulation d'actions) motivée par des pertes. Le capital de la SAHB a ainsi été maintenu à 1.600.000 euros.

La société bénéficie du soutien financier de sa société mère, la SOCIETE PAUL RICARD.

Informations relatives au bilan

SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

Dettes

Echéances des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 187	1 187		
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 980 905	1 980 905		
Dettes fiscales et sociales	1 453 358	1 453 358		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	65 197	65 197		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	3 500 647	3 500 647		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	600			
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Comptes de Régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	110 906		
Total	110 906		

Informations relatives au compte de résultat

SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteurs d'activités

Secteur d'activité	2021
Hébergement	3 226 344
Restauration	4 368 859
Divers	301 952
TOTAL	7 897 154

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/06/2021	30/06/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	111 506	70 408
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	111 506	70 408
Résultat financier	-111 506	-70 408

Intérêts relatifs à des entreprises liées : 111 506

Informations relatives au compte de résultat

SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Transfert de charges d'exploitation - Avantages en nature	156 221	
Transfert de charges d'exploitation - Apprentis	6 667	
TOTAL	162 887	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 111 506 euros

Charges et Produits exceptionnels**Détail du résultat exceptionnel****Opérations de l'exercice**

	Charges	Produits
Remboursement CVAE		4 641
Remboursement Dégât des eaux		200
Remboursement CVAE - Intérêts Moratoires		662
TOTAL		5 503

Informations relatives au compte de résultat

SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

Résultat et impôts sur les bénéfices

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2008, la société SAS SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SOCIETE PAUL RICARD.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

La SOCIETE PAUL RICARD se constitue seule redevable de l'impôt par le groupe intégré formé par elle-même et les sociétés filiales.

La convention et ses avenants prévoient que les sociétés filiales membres du groupe verseront à la société mère intégrante SOCIETE PAUL RICARD une somme égale à l'impôt sur les sociétés et aux contributions additionnelles sur l'impôt sur les sociétés qui auraient grevé leur résultat comme si elles étaient imposables séparément.

L'accord initialement donné par la SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR a été reconduit tacitement pour la période d'option en cours.

Autres informations SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SOCIETE PAUL RICARD

Au capital de : 24 565 792 euros

LE BRUSC - ILE DES EMBIEZ

83 140 SIX FOURS LES PLAGES

La copie des états financiers consolidés est disponible au siège de la SOCIETE PAUL RICARD

Evènements postérieurs à la clôture

L'hôtel Delos et le restaurant Terrasses du Port de Bendor ont fermé dès le mois de septembre 2020 en raison des conséquences de la crise sanitaire de la COVID et n'ont pas réouvert au printemps 2021.

En effet, des travaux de mise en conformité étaient nécessaires et n'ont pas été réalisés dans la perspective de fermeture de l'île de Bendor fin 2021 pour travaux.

Ainsi, le contrat de location gérance de l'hôtel Helios a été résilié au 1er avril 2021 et celui des deux restaurants le 13 octobre 2021.

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 93 personnes.

	Headcount employees	Loaned employees
Cadres	27	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	51	
Total	93	

Autres informations SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

Engagements de retraite

Le coefficient d'évolution des salaires est de 1.5 % au 30 juin 2021.

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de 0.5 %.

Un taux de charges moyen a été retenu en fonction des différentes catégories :

* Cadres 50 %,

* Non Cadres 44 %.

Ainsi qu'un âge moyen de départ à la retraite toutes catégories confondues de 65 ans.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

Le turn-over est le suivant selon les différentes catégories :

* Cadres 2 %

* Non Cadres 4 %

La provision indemnité pour départ à la retraite, charges sociales incluses, s'établit au 30/06/2021 pour 82 563 € contre 73 602 € pour l'exercice précédent.

Elle n'est pas comptabilisée.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 82 563 euros

SOCIETE D'AMENAGEMENT ET HOTELIERE DE BENDOR

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 600 000 euros
Siège social : Ile des Embiez, Le Brusç – 83140 Six-Fours-les-Plages
419 542 444 R.C.S. Toulon

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 3 DECEMBRE 2021

DEUXIEME DECISION

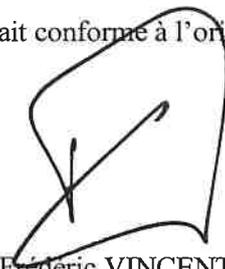
L'Associée Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 30 juin 2021, soit 3.928.447,36 euros, au compte Report à Nouveau, dont le montant débiteur sera ainsi ramené de (777.648,39) euros à (4.706.095,75) euros.

L'Associée Unique reconnaît en outre qu'il lui a été rappelé, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucune somme n'a été distribuée au titre des trois exercices précédents.

QUATRIEME DECISION

L'Associée Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes, à l'effet de procéder partout où besoin sera, à tous dépôts et à toutes formalités de publicité légale ou autres qu'il appartiendra.

Extrait conforme à l'original



Frédéric VINCENT
Président de la Société