

# RAPPORT DE GESTION ET DE GOUVERNANCE 2019

du CONSEIL d'ADMINISTRATION  
à l'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

## INTRODUCTION

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale à l'effet de vous présenter notre rapport de gouvernement et gestion de la société et de vous inviter à statuer sur ce rapport et sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2019.

Mme. Claire CAMBUS Commissaire aux Comptes, vous donnera par ailleurs lecture de ses rapports.

Les comptes qui vous sont présentés ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable, et en observant les principes de prudence et de sincérité.

# GOVERNANCE DE LA SOCIETE

## I – MANDATAIRES SOCIAUX

### **Présidence du Conseil d'administration :**

Mme Marie-Thérèse MERCIER, représentant la région Occitanie / Pyrénées-Méditerranée

### **Direction Générale :**

M. Cédric FIOLET

### **Modalités d'exercice de la Direction Générale :**

Le Conseil d'Administration a nommé en date du 15 novembre 2018 pour un mandat d'une durée de 5 ans prenant effet le 15 novembre 2018, M. Cédric FIOLET Directeur Général de la société et l'a investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toutes circonstances au nom de la société. Il représente la société dans ses rapports avec les tiers et exerce ses pouvoirs dans la limite de l'objet social et conformément aux dispositions de l'article 22 des statuts adoptés par le Conseil d'Administration, sous les réserves de ceux que la loi et les statuts attribuent expressément aux Assemblées Générales d'actionnaires et au Conseil d'Administration.

Toutefois le Directeur Général ne peut pas sans autorisation préalable du Conseil d'Administration :

- consentir toutes hypothèques et antichrèses, tous les nantissements sur les biens de la société,
- consentir tous les nantissements ou cautionnements sur les biens de la Société.

Le Directeur Général est autorisé à consentir des subdélégations ou substitution de pouvoirs et tous les mandats spéciaux.

### **Répartition du capital de la SPL Occitanie Events**

Le capital social fixé à la somme de 1 500 000 euros (UN MILLION CINQ CENT MILLE), est divisé en 1 500 (MILLE CINQ CENTS) actions de 1 000 (MILLE) euros chacune, détenues exclusivement par des collectivités territoriales ou groupements de collectivités territoriales.

Au 31 décembre 2019, il est réparti de la manière suivante :

<b>ACTIONNAIRES</b>	<b>Montant du Capital</b>	<b>Nombre d'actions</b>
Région Occitanie / Pyrénées-Méditerranée	1 460 000 euros	1 460 actions
Département de l'Hérault	10 000 euros	10 actions
Montpellier Méditerranée Métropole	10 000 euros	10 actions
Communauté d'Agglomération du Pays de l'Or	10 000 euros	10 actions
Ville de Pérols	10 000 euros	10 actions
<b>Total</b>	<b>1 500 000 euros</b>	<b>1 500 actions</b>

### **Composition du Conseil d'administration**

Le Conseil d'Administration de la SPL Occitanie Events est composé de 12 administrateurs, représentants des collectivités locales actionnaires.

<b>ACTIONNAIRES</b>	<b>Nombre de postes</b>	<b>ADMINISTRATEURS</b>
Région Occitanie / Pyrénées-Méditerranée	8	Christian ASSAF Jean-Luc BERGEON Zina BOURGUET Nicolas COSSANGE Emmanuelle GAZEL Bernard GILABERT Marie-Thérèse MERCIER Monique NOVARETTI
Département de l'Hérault	1	Renaud CALVAT
Montpellier Méditerranée Métropole	1	Maud BODKIN
Communauté d'Agglomération du Pays de l'Or	1	Stéphan ROSSIGNOL
Ville de Pérols	1	Jean-Pierre RICO
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	

Au cours de l'exercice 2019, la composition du Conseil d'administration a enregistré la modification suivante :

- Suite à la prise de participation de Montpellier Méditerranée Métropole au capital de la société après acquisition de 10 actions cédées par la Région Occitanie, le nombre d'administrateurs a été porté de 11 à 12.  
L'Assemblée générale des actionnaires du 7 novembre 2019 a attribué un siège d'administrateur à Montpellier Méditerranée Métropole représentée par Madame Maud BODKIN.

## II – VIE ET FONCTIONNEMENT DE LA SOCIETE

### **Séances du Conseil d'administration**

Au cours de l'exercice 2019, le Conseil d'administration s'est réuni aux dates suivantes:

- le 1er février 2019
- le 3 avril 2019
- le 23 octobre 2019
- le 20 décembre 2019

### **Assemblée Générale**

L'Assemblée Générale des actionnaires s'est réunie :

- en Assemblée Générale Mixte le 7 novembre 2019

### **Commissaires aux comptes**

L'Assemblée constitutive de la société du 15 novembre 2018, a désigné pour un mandat de 6 ans qui prendra fin à l'issue de la séance de l'Assemblée Générale approuvant les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024 :

**Commissaire aux comptes titulaire** : Cabinet FID SUD Audit

**Commissaire aux comptes suppléant** : Cabinet FID SUD Montauban

### **Personnel**

Au 31 décembre 2019, les effectifs de la Société étaient de 71 salariés, dont 2 personnes en contrat à durée déterminée, et 1 mandataire social.

## III – LISTE DES MANDATS

Liste des mandats et fonctions exercés dans toute société par chaque mandataire social durant l'exercice :

Les administrateurs ont transmis à la Société les informations ci-dessous pour l'année 2019 :

	<b>Autres mandats / fonctions</b>	<b>Société</b>
<b>Représentant la Région Occitanie / Pyrénées-Méditerranée</b>		
Christian ASSAF	Administrateur	SPL SA3M
Jean-Luc BERGEON	Néant	
Zina BOURGUET	Administratrice	SAEML Montpellier Events
Nicolas COSSANGE		
Emmanuelle GAZEL	Néant	
Bernard GILABERT	Néant	
Marie-Thérèse MERCIER	Associée Vice-Présidente Administratrice Administratrice Administratrice	Ernst & Young Ad' Occ SAEML Montpellier Events SAEML LRA SAS AXLR SATT
Monique NOVARETTI		
<b>Représentant le Département de l'Hérault</b>		
Renaud CALVAT	Administrateur Assemblée spéciale / Censeur	SAEM Somimon Mercadis SPL SA3M
<b>Représentant Montpellier Méditerranée Métropole</b>		
Maud BODKIN	Administratrice Administratrice	SAEML SFMA SAEM Somimon Mercadis
<b>Représentant la Communauté d'Agglomération du Pays de l'Or</b>		
Stéphan ROSSIGNOL	Administrateur Membre du Conseil de Surveillance	SPLA L'Or Aménagement SA AMM
<b>Représentant la Ville de Pérols</b>		
Jean-Pierre RICO	Administrateur Administrateur Administrateur	SAEML Montpellier Events SPL SA3M SPLA L'Or Aménagement

#### IV – CONVENTIONS REGLEMENTEES

Contractant	Date signature	Début convention	Fin Convention	Nature Prestations
Région Occitanie	20/12/2018	01/01/2019	31/12/2026	Convention DSP Redevance fixe & variable
Convention d'avance en compte courant	25/02/2019	25/02/2019	24/02/2021	Avance en compte courant non rémunérée
Convention Suivi Echanges 2019/2020	En cours de validation	01/01/2019	31/12/2020	Convention entre ME et OE régissant les transactions de suite à résiliation DSP

#### V – TABLEAU RECAPITULATIF DES DELEGATIONS EN COURS DE VALIDITE

Conformément à la nouvelle rédaction de l'article L 225-37-4 alinéa 3 du Code de commerce, nous vous spécifions qu'aucune délégation n'a été accordée par l'Assemblée Générale des actionnaires au Conseil d'Administration dans le domaine des augmentations de capital par application des articles L 225-129-1 et L 255-129-2 du même Code.

# GESTION DE LA SOCIETE

## VI – ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE 2019

### Préambule

Le 1<sup>er</sup> janvier 2019, la Région Occitanie, propriétaire du Parc des Expositions de Montpellier et de la Sud de France Arena a confié pour une durée de 8 ans à la SPL Occitanie Events créé en novembre 2018, la délégation de service public pour la gestion de ce complexe évènementiel.

2019 constitue donc le premier exercice d'activité de la SPL Occitanie Events.

### Bilan d'activité

Au cours de ce premier exercice, 100 évènements de natures diverses se sont tenus sur ces 2 sites, générant une fréquentation de près de 800 000 visiteurs.

Lieu	Affaires	Sessions	Frequentation
ARENA	27	42	233 752
PARC DES EXPOSITIONS	73	73	564 837
<b>Total général</b>	<b>100</b>	<b>115</b>	<b>798 589</b>

Le Parc Expo accueille la plus grande partie de nos évènements autoproduits et les marchés du MICE (Meetings Incentives Conventions & Exhibitions) alors que sur la Sud de France Arena se concentrent les évènements à caractère sportif et les spectacles.

### *Analyse par marché :*

Marché	Sous-Marché	Nb Affaires	Nb Sessions	Fréquentation
SALONS	SALONS AUTOPRODUITS	7	7	189 528
MICE	CONGRES	11	11	30 080
	SALONS ACCUEILLIS	48	48	336 148
	CORPORATE	7	7	12 490
	SPORT	13	24	124 929
SPECTACLE	SPECTACLE	14	18	105 414
<b>Total</b>		<b>100</b>	<b>115</b>	<b>798 589</b>

Le détail par marché et sous marché nous montre que les salons autoproduits représentent environ le quart de notre fréquentation avec 7 évènements dont les deux principaux que sont la Foire Internationale et le salon Energaia.

Sur le pôle MICE, c'est le segment des salons accueillis et des concours qui représente en volume (nombre d'affaires) près de la moitié de notre activité et environ 42% de nos visiteurs.

Parmi ces salons, celui de l'Enseignement Supérieur, l'Outlet ou encore le SITEVI sont les plus représentatifs avec près de 40% des salons accueillis et 17% de l'ensemble du visitorat.

Les événements sportifs ne sont pas en reste, exclusivement au sein de la Sud de France Arena, avec 13 événements dont l'Open Sud de France, l'Occitanie E-Sports et le Jumping International (16% du visitorat).

Les activités des congrès et conventions d'entreprise (corporate), même si elles demeurent encore modestes tant par leur nombre (18 événements en 2019) que par le visitorat accueilli représentent environ 6% de notre fréquentation. Toutefois, ces congrès professionnels et conventions ne drainent en général qu'un nombre limité de visiteurs.

Le pôle spectacle (13% de notre fréquentation globale), avec une quinzaine de dates marquantes a vu se produire au sein de la Sud de France Arena des artistes tels que Shawn Mendez, Florence Foresti, Soprano, M sans oublier le festival I Love Techno sous un nouveau format.

## VII – PRESENTATION DES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2019

### 1) Faits marquants de l'exercice et événements post clôture

Aucun fait notable n'a impacté de manière significative les comptes 2019.

Concernant les événements post-clôture, aucun événement n'a eu d'impact sur les comptes au 31/12/2019 et n'a donné lieu à provision.

Nous reviendrons sur les perspectives dans le § IX.

### 2) Le compte de résultat

#### 2.1 Chiffre d'Affaires

Les comptes qui traduisent l'activité du complexe événementiel Parc des Expositions et Sud de France Aréna sont présentés selon les règles légales et réglementaires en la matière.

Le Chiffre d'affaires s'établit à 15.841k€, 10.321k€ pour l'activité du Parc des Exposition, 5.520k€ pour celle de la Sud de France Arena.

***Nos différents segments d'activité ainsi que mentionné plus haut se décomposent ainsi :***

***Les salons autoproduits*** : les 7 salons autoproduits ont généré 5.1 M€ de chiffre d'affaires, soit près du tiers de notre chiffre d'affaires total. Les événements phares sont la Foire Internationale, Energaia, le forum des énergies renouvelables, et Art Montpellier, le salon des arts contemporains.

De nouvelles thématiques sont à l'étude afin de continuer à développer ce segment d'activité.

***Les salons accueillis et les concours*** : c'est également une part importante de notre activité avec près de 4.9 M€ de CA (31%). 2019 a été un exercice particulièrement dense avec le SITEVI (le salon international bisannuel des équipements et savoir-faire pour les productions vigne-vin, olive, fruits-légumes), et l'ensemble de nos salons récurrents dont Millésime Bio, le SETT, le salon de l'immobilier ou les journées professionnelles de l'antiquité.

Ce segment se fonde sur un portefeuille d'événements récurrents qu'il faut pérenniser et sur des salons 'itinérants' qu'il faut (re)conquérir pour l'étoffer.

***Les marchés des congrès et des conventions (corporate)*** : il s'agit de segments encore peu développés sur nos sites mais qui sont appelés à se développer. Avec 7% environ du CA en 2019, cette activité a de belles perspectives pour les prochains exercices, surtout pour les congrès d'importance nécessitant de larges espaces.

**Le marché du sport** : avec 3 événements récurrents majeurs, l'Open de tennis Sud de France, le Jumping International (autoproduit) et l'Occitanie E-sport qui a accueilli en 2019 les phases finales de l'ESL Pro League (une première en France), et des compétitions telles que l'Euro de volley 2019 ainsi que quelques matches de gala du MHB, la Sud de France Arena a vu un programme sportif de qualité qui représente environ 17% de son CA.

Le développement de ce marché est compliqué car d'une part lié à l'alternance des pays hôtes de ces événements sportifs et d'autre part dépendant de la volonté des collectivités de les soutenir économiquement.

**Les hospitalités** : c'est une activité complémentaire à nos activités sport et spectacle. Les ventes de loges et de produits d'abonnement à ce type d'événement représente moins de 7% de notre CA.

**Le marché du spectacle** : en 2019, une quinzaine de dates de concert et un festival qui génèrent environ 6% de notre CA.

Ce marché est devenu très concurrentiel en France, (nouvelles salles, festivals). Les artistes surtout internationaux ne mettent que rarement les salles de province sur leurs agendas et préfèrent les capitales mondiales.

## 2.2 Résultat d'exploitation

Le total des produits d'exploitation s'élève à 16.342 k€. Figurent notamment dans la rubrique 'Autres Produits' la redevance liée au naming de l'Aréna.

Le total des charges d'exploitation est de 15.929 k€, dont :

- Achats et charges externes :	10.367 k€ (65% des coûts d'exploitation)
- Salaires et charges :	4.168 k€ (26%)
- Impôts & taxes :	345 k€ (2%)
- Dotation aux amortissements :	369 k€ (2%)
- Dotation provision créances clients :	71 k€ (0.5%)
- Autres charges (dont redevances) :	609 k€ (4%)

Le résultat d'exploitation s'établit donc à 413 k€

## 2.3 Résultat financier et Résultat courant

Le résultat financier est de 3 k€, constitué d'intérêts de comptes rémunérés et de produits d'escompte.

Le résultat courant avant impôt s'élève donc à 416 k€

## 2.4 Résultat exceptionnel et Résultat net

Le résultat exceptionnel est de -23 k€. Il est constitué essentiellement d'une provision pour litige social d'un montant de 22,5 k€.

La participation des salariés aux résultats s'établit à 78,5 k€

La provision pour impôts sur les sociétés se monte à 111,5 k€

Le résultat net après impôt s'établit à 202,7 k€

### 3) Le bilan

Le total bilan s'établit à 61.364 k€

A l'actif, les grandes masses se décomposent ainsi :

- Immobilisation concédées :	49.587 k€
- immobilisations nettes :	693 k€
- créances :	4.817 k€
- trésorerie :	5.560 k€
- autres dont CCA :	707 k€

Au passif :

- capitaux propres :	1.703 k€
- droit du concédant :	49.587 k€
- provision pour risque :	22 k€
- avance en CC :	1.509 k€
- avances & acomptes reçues :	746 k€
- dettes fournisseurs & rattachés :	5.408 k€
- dettes fiscales et sociales :	2.008 k€
- autres dettes :	97 k€
- produits constatés d'avance :	284 k€

Nota : aucune dette long terme auprès d'établissement de crédit n'a été contractée.

### Solde des dettes fournisseurs et créances clients par date d'échéance

	Article D.441 I1* : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice et dont le terme est échu						Article D.441 I2* : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice et dont le terme est échu					
	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre cumulé de factures concernées						40,00						105,00
Montant HT cumulé des factures concernées	177 044,88	-	4 135,08	3 620,00	152 545,00	160 300,08	-	319 108,23	145 636,79	195 004,08	106 374,83	766 123,93
% montant total HT des factures de l'exercice	1,76%	-	0,04%	0,04%	1,51%	1,59%						
% montant total HT des factures émises dans l'exercice							-	1,91%	0,87%	1,17%	0,64%	4,59%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre cumulé de factures exclues	6						-					
Montant HT total des factures exclues	28549,72						-					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	délais contractuels : 45 jours FDM date facture sauf Traiteur à 30 jours FDM délais légaux :						délais contractuels : 30 jours FDM date facture délais légaux :					

## **VIII – ACTIVITE ET RESULTATS DES PARTICIPATIONS DE LA SOCIETE**

La société ne détient aucune participation.

## **IX – EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2019 – PERSPECTIVES D'ACTIVITE POUR L'EXERCICE 2020**

La pandémie de COVID19, si elle n'a pas eu de conséquence sur l'établissement de nos comptes au 31/12/2019, aura par contre un fort impact sur l'exercice 2020 et il est probable que l'exercice 2021 soit partiellement impacté également.

L'ensemble du complexe événementiel est en effet fermé depuis le 17 mars 2020 suite aux mesures de confinement mises en place par le gouvernement.

La date d'une possible reprise des activités de l'entreprise n'est pas connue à ce jour, mais il est probable que celle-ci n'interviendra pas avant le début de mois de Septembre 2020.

En l'état, cela signifie que la SPL Occitanie Events devra faire face à une baisse d'activité et de chiffre d'affaires estimée à ce jour à 35% par rapport au budget 2020, ce chiffre dépendra énormément des conditions de reprise de l'activité.

Avec une reprise à l'automne, qui demeure notre plus forte saison, nous devrions être en mesure de préserver la continuité de notre exploitation en 2021 qui s'annonce comme un excellent exercice avec un planning chargé (Sitevi, Congrès des Experts Comptables, ...).

## **X – PROVISIONS POUR RENOUVELLEMENT ET GROSSES REPARATIONS**

La convention de délégation de service public précise les obligations d'entretien et de réparation pour tous les biens mis à disposition de la société et les biens acquis pendant la durée du contrat.

Pour les biens acquis dans le cadre de la présente convention :

Le délégataire sera tenu de procéder au gros entretien, à l'ensemble des réparations ainsi qu'au renouvellement des biens qu'il a acquis en cours de concession.

Pour les opérations des niveaux 4 et 5 de la norme (grosses réparations de maintenance, renouvellement) le plan de renouvellement prévisionnel précise les actions qui seront mises en œuvre par le délégataire au cours de la délégation.

Pour les biens initialement mis à disposition du délégataire :

Le délégataire assurera les coûts liés au maintien du clos et du couvert incombant habituellement selon l'article 606 du code civil au propriétaire, y compris ceux concernant les ravalements extérieurs, les grosses réparations sur les structures porteuses des bâtiments, fondations, couvertures, façades, ainsi que le reste du gros entretien et des réparations de tous les éléments relatifs aux bâtiments dont, notamment, les menuiseries extérieures, les revêtements de sols, etc... dans les conditions de l'article 4.2.5

Afin de garantir que le délégataire pourra assurer la bonne exécution des obligations visées à l'article 4.2.4 relatives aux renouvellements et grosses réparations des installations et des équipements délégués, celui-ci tiendra dans ses livres comptables un compte spécifique dit "provision pour renouvellement et grosses réparations" qui sera, à compter de l'exercice 2019, crédité chaque année des provisions nécessaires selon le plan prévisionnel de renouvellement et grosses réparations et débité des dépenses engagées à ce titre.

Pour ce faire, le Déléataire a l'obligation de constituer une provision renouvellement et grosses réparations, pour un montant de 2.400.000 € sur la durée du contrat. Cette provision est constituée à raison de 300.000 € par an et indexée suivant l'indice BT01 plafonné à 2%.

Le montant cumulé des travaux s'élève à 385.765 € pour l'exercice 2019.

Le montant cumulé des dotations s'élève à 300.000 € pour l'exercice 2019.

## **XI – AFFECTATION DES RESULTATS**

Il résulte des comptes que nous vous avons présentés que le bénéfice net de l'exercice s'élève à 202.688 €.

Nous vous proposons que cette somme soit affectée en réserve légale pour 5% du bénéfice net soit 10.134,40 € et le solde soit 192.553,60 € en report à nouveau.

Aucune distribution de dividende.

## **XII – REINTEGRATION DES DEPENSES NON-DEDUCTIBLES FISCALEMENT**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code général des impôts, nous vous signalons que les dépenses suivantes ont été réintégrées :

Taxe véhicule Société	2.422 €
Amortissement véhicules	3.228 €
Participation des salariés	78.565 €

## **XIII – SUCCURSALES**

Conformément aux dispositions de l'article L. 232-1, II du Code de commerce, nous vous indiquons que notre Société n'a pas de succursale.

## **XIV – ACTIVITES DE LA SOCIETE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT**

Eu égard aux dispositions de l'article L.232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la société n'a entrepris, au cours de l'exercice écoulé, aucune activité significative en matière de recherche et développement.

## **XV – INFORMATION SUR LES PRÊTS INTER-ENTREPRISES**

Conformément à l'article L 511-6 du Code monétaire et financier, nous vous précisons que la société n'a pas consenti, à titre accessoire à son activité principale, de prêt à moins de deux ans à des microentreprises, des petites et moyennes entreprises ou à des entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant.

## **XVI – ENFIN, IL VOUS APPARTIENDRA DE VOUS PRONONCER**

- sur le quitus à donner aux membres du Conseil d'administration pour leur gestion au cours de l'exercice 2019,
- le cas échéant sur les opérations mentionnées dans le rapport établi par votre Commissaire aux comptes, en application de l'article L 225-38 et s. du Code de Commerce.

### **Le Conseil d'administration**