

**SOCIETE IMMOBILIERE ET
D'EXPLOITATION DE L'HOTEL MAJESTIC**

14 BD DE LA CROISSETTE 06400 CANNES

Annexe aux comptes annuels

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif.....	4
Compte de résultat (Partie 1).....	5
Compte de résultat (partie 2).....	6
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	7
Présentation générale.....	7
Chiffres clés.....	7
Faits caractéristiques et majeurs de l'exercice	8
Règles et méthodes comptables	8
Principales méthodes comptables	9
Calcul des amortissements et provisions.....	9
Subventions d'investissement.....	11
Variations des capitaux propres	11
Compléments d'information relatifs au compte de résultat	12
Ventilation du Chiffre d'affaires	12
Ventilation du résultat exceptionnel	12
Répartition de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel.....	13
Transfert de charges	13
Complément d'informations relatif au bilan	14
Engagements financiers et autres informations	14
Crédit et bail.....	14
Engagement pour départ à la retraite	15
Garantie bancaire	15
Cautions et contre garanties	16
Engagements reçus	16
Engagements donnés.....	16
Rémunération des dirigeants	16
Effectif moyen	17
Identification de la société mère et de la société tête d'une intégration fiscale.....	17
Tableau des filiales et participations	18
Autres éléments significatifs	18
Dates d'expiration du cahier des charges de l'autorisation des jeux	18
Evénements post-clôture	18
Tableau de variation des immobilisations	18
Tableau de variation des Amortissements	19
État des provisions	20
Etat des Créances	20
État des Dettes	21
Charges à payer	21
Produits à recevoir	22
Charges et produits constatés d'avance	22

**BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT**

Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net N	Net N-1
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	558 888	492 343	66 544	66 736
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	558 888	492 343	66 544	66 736
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 859 103		2 859 103	2 859 103
Constructions	120 041 597	95 506 837	24 534 759	28 080 917
Installations techniques, mat. et outillage industriels	12 783 975	11 333 471	1 450 503	1 700 422
Autres immobilisations corporelles	10 323 615	9 008 361	1 315 253	1 368 637
Immobilisations en cours	454 477		454 477	306 500
Avances et acomptes	4 896 380		4 896 380	4 803 103
Total immobilisations corporelles	151 359 149	115 848 670	35 510 478	39 118 684
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	394 000		394 000	394 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	36 097		36 097	36 097
Prêts				
Autres immobilisations financières	45 640		45 640	45 640
Total immobilisations financières	475 737		475 737	475 737
ACTIF IMMOBILISE	152 393 775	116 341 014	36 052 761	39 661 159
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	616 125		616 125	601 825
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 022		6 022	10 300
Total des stocks	622 147		622 147	612 125
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				8 460
Clients et comptes rattachés	8 946 364	775 999	8 170 364	5 091 556
Autres créances	96 613 854		96 613 854	48 681 874
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	105 560 219	775 999	104 784 219	53 781 890
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 502 333		1 502 333	15 696 374
Total disponibilités et divers	1 502 333		1 502 333	15 696 374
ACTIF CIRCULANT	108 140 517	775 999	107 364 517	70 413 440
Charges constatées d'avance	455 816		455 816	323 050
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	260 534 293	117 117 014	143 417 278	110 074 599

Bilan Passif

	Net N	Net N-1
Situation nette		
Capital social ou individuel Dont versé :	1 174 656	1 174 656
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	39 391	39 391
Écarts de réévaluation	2 842 531	2 842 531
Réserve légale	117 466	117 466
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	458 468	458 468
Report à nouveau	65 516 379	53 056 084
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	25 717 946	12 460 294
Total situation nette	95 866 840	70 148 893
Subventions d'investissement	10 141 206	12 657 021
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	106 008 046	82 805 914
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	283 621	3 015 017
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	283 621	3 015 017
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	799 739	737 239
Total dettes financières	799 739	737 239
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 466 803	9 046 209
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 714 252	4 305 435
Dettes fiscales et sociales	11 939 829	6 192 474
Total dettes d'exploitation	24 120 886	19 544 120
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	306 513	340 636
Autres dettes	11 253 484	3 005 607
Total dettes diverses	11 559 998	3 346 243
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	644 987	622 880
TOTAL DES DETTES	37 125 610	24 250 483
Ecarts de conversion PASSIF		3 184
TOTAL GENERAL	143 417 278	110 074 599

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	192 882		192 882	120 067
Production vendue de biens				
Production vendue de services	87 628 833		87 628 833	43 296 800
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	87 821 715		87 821 715	43 416 868
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			(115 878)	3 534 684
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 163 422	1 241 283
Autres produits			3 404 994	795 050
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			92 274 254	48 987 886
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			21 130	802
Variation de stock (marchandises)			5 337	1 414
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			5 199 093	2 691 749
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(14 300)	18 265
Autres achats et charges externes			18 392 354	10 962 661
Total charges externes			23 603 614	13 674 893
Impôts, taxes et assimilés			2 130 482	1 828 139
Charges de personnel				
Salaires et traitements			17 373 532	10 487 928
Charges sociales			7 079 356	3 786 404
Total charges de personnel			24 452 888	14 274 332
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 053 827	5 380 292
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			289 321	148 689
Dotations aux provisions pour risques et charges				57 000
Total dotations d'exploitation			5 343 149	5 585 982
Autres charges d'exploitation			360 445	223 949
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			55 890 580	35 587 297
RESULTAT D'EXPLOITATION			36 383 673	13 400 589

Compte de résultat (partie 2)

	Net N	Net N-1
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 383 673	13 400 589
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	84 666	245
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	41 020	6 313
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	125 686	6 558
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	52 382	1 550
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	52 382	1 550
RESULTAT FINANCIER	73 303	5 008
RESULTAT COURANT	36 456 977	13 405 597
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		51
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 264 323	1 754 790
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 498 590	
Total des produits exceptionnels	4 762 914	1 754 841
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 907 361	189 060
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	27 008	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	94 000	3 357
Total des charges exceptionnelles	2 028 369	192 417
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 734 544	1 562 423
Participation des salariés aux résultats	2 949 148	326 624
Impôts sur les bénéfices	10 524 427	2 181 103
TOTAL DES PRODUITS	97 162 855	50 749 286
TOTAL DES CHARGES	71 444 908	38 288 992
BENEFICE ou PERTE	25 717 946	12 460 294

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Présentation générale

SOCIETE IMMOBILIERE ET D'EXPLOITATION DE L'HOTEL MAJESTIC

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

Chiffres clés

▪ Durée de l'exercice :	12 mois
▪ Total du Bilan :	143 417 278 €
▪ Chiffre d'affaires :	87 821 715 €
▪ Résultat avant répartition :	25 717 946 €

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société. Les chiffres ci-après sont indiqués en euros (€), sauf indication contraire : en million d'euros (M€) ou en millier d'euros (K€).

Faits caractéristiques et majeurs de l'exercice

Après deux années impactées par les crises sanitaires, le chiffre d'affaires de la société a enregistré une forte progression bénéficiant d'un contexte particulièrement favorable.

- Non comparabilité des exercices

L'épidémie de Covid-19, qui a commencé en Chine début 2020, s'est progressivement étendue sur tous les continents, y compris l'Europe. Les mesures sanitaires mises en place pour freiner la diffusion de ce virus dans chaque pays, et en particulier en France, ont affecté l'ensemble des activités et établissements du groupe sur les exercices 2020 et 2021, rendant les résultats au 31/10/2021 et 31/10/2022 non comparables, du fait de la non comparabilité de l'activité sur les deux exercices.

Règles et méthodes comptables

Les comptes au 31 octobre 2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

Principales méthodes comptables

- Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition
- Les immobilisations financières sont évaluées au coût historique d'acquisition
- La valorisation des stocks est déterminée selon la méthode du coût moyen pondéré
- Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale
- Les disponibilités en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale
- Les titres de participations sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, déduction faite des éventuelles dépréciations. Ces dépréciations enregistrent l'écart entre le coût d'acquisition des titres de participation et leur valeur d'inventaire à la date de clôture, généralement déterminée en fonction de la situation nette comptable de la filiale ou en fonction de la valeur d'utilité de la participation, déterminée en fonction de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Les dividendes reçus sont comptabilisés en produits financiers dans l'exercice au cours duquel la décision de distribution intervient.

Calcul des amortissements et provisions

Les amortissements sont calculés suivant le mode économique assimilé au linéaire et en fonction de la durée d'utilité prévue :

- Logiciels de 1 à 3 ans
- Constructions de 20 ans à 50 ans
- Agencement des Constructions de 10 ans à 25 ans
- Installations techniques de 5 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels de 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements de 5 à 15 ans
- Matériels de transport de 5 ans
- Matériels de bureau et informatique de 3 à 10 ans
- Mobiliers de bureau de 5 à 10 ans

Lorsque la durée d'amortissement économique diffère de la durée d'amortissement fiscal, un amortissement dérogatoire est constaté et une provision est constituée.

Dans le cadre des contrats de concession et pour les biens de retour, les durées d'utilité sont plafonnées le cas échéant à la durée résiduelle du contrat de concession.

La provision pour dépréciation sur les créances douteuses est pratiquée au cas par cas quand la valeur comptable est supérieure à la valeur d'inventaire. Les provisions sur créances douteuses font l'objet d'une revue au cas par cas et sont valorisées hors taxes.

La société comptabilise une provision pour risques et charges lorsque, à la date de clôture de l'exercice, la société a une obligation (juridique ou implicite) vis-à-vis d'un tiers résultant d'un événement passé dont il est probable que le règlement se traduise pour la société par une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue et lorsque le montant de la perte ou du passif peut être évalué avec fiabilité. Le montant comptabilisé en provision représente la meilleure estimation de la sortie des ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation actuelle à la date de clôture.

Au cas où cette obligation n'est ni probable, ni évaluable avec fiabilité, mais demeure possible, la société fait état d'un passif éventuel dans ses engagements.

Les titres de participation sont évalués à leur valeur d'acquisition et font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

La valeur d'inventaire est estimée sur la base de la situation nette ou des perspectives d'activité de la participation. Dans le cas où la situation nette de la participation est négative et que la société a une obligation vis-à-vis de sa participation, une provision pour risque est comptabilisée à hauteur de la quote-part de situation nette négative de la participation.

Subventions d'investissement

En France, sous certaines conditions, le financement que consentent les casinos à des structures hôtelières, pour la réalisation d'investissements hôteliers agréés, peuvent ouvrir à des dégrèvements sur les prélèvements dont fait l'objet le produit brut des jeux. Ce dégrèvement est considéré comme une subvention d'investissement auprès des structures hôtelières. Ces subventions d'investissement agréées sont réintégrées au résultat au rythme de l'amortissement des biens ainsi financés.

Variations des capitaux propres

Rubriques	01/11/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/10/2022
Capital en nombre d'actions	61 824						61 824
Valeur nominale	19						19
Capital social ou individuel	1 174 656						1 174 656
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	39 391						39 391
Ecart de réévaluation	2 842 531						2 842 531
Réserve légale	117 466						117 466
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	458 468						458 468
Report à nouveau	53 056 084			12 460 294			65 516 379
Résultat de l'exercice	12 460 294			(12 460 294)		25 717 946	25 717 946
Subventions d'investissement	12 657 021				(2 515 814)		10 141 206
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	82 805 914				(2 515 814)	25 717 946	106 008 046

Le capital social est composé 61 824 actions de 19 € valeur nominale.

Compléments d'information relatifs au compte de résultat

Ventilation du Chiffre d'affaires

Compte	2022	2021
Chiffre d'affaires - Activités sportives	54 544	20 651
Chiffre d'affaires - Activités thermales	620 553	347 370
Chiffre d'affaires - Hébergement	58 433 646	28 016 346
Chiffre d'affaires - Restauration	16 838 280	7 633 089
Chiffre d'affaires - Locations	6 765 244	3 851 326
Chiffre d'affaires - Autres recettes	5 109 449	3 548 087
Total chiffre d'affaires	87 821 716	43 416 868

Ventilation du résultat exceptionnel

Compte	2022	2021
Charges exceptionnelles - VNC immobilisations corporelles	26 962	0
Charges exceptionnelles - Dotations exceptionnelles pour provisions risques et charges	94 000	0
Charges exceptionnelles - Dotations exceptionnelles pour dépréciation des immobilisations	0	3 357
Charges exceptionnelles - Autres charges exceptionnelles	1 907 408	189 060
Total charges exceptionnelles	2 028 370	192 417
Produits exceptionnels - Reprises exceptionnelles pour provisions risques et charges	2 498 591	0
Produits exceptionnels - Quote-part de subvention virée au compte de résultat	2 237 362	1 754 790
Produits exceptionnels - Produit de cession des immobilisations corporelles	26 962	0
Produits exceptionnels - Autres produits exceptionnels	0	51
Total produits exceptionnels	4 762 914	1 754 841
Résultat exceptionnel	2 734 544	1 562 424

Répartition de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

Nature	2022	2021
Résultat courant	9 799 693	1 930 288
Résultat exceptionnel	724 734	250 815
TOTAL IMPÔT	10 524 427	2 181 103

Transfert de charges

Nature	2022	2021
Cahier des charges		
Assurances		
Loyers immobiliers		
Honoraires groupe		
Restauration et hébergement	507 432	264 014
Personnel	129 809	431 050
Autres transferts de charges	18 224	120 301
TOTAL	655 466	815 365

Complément d'informations relatif au bilan

Les états de l'actif immobilisé, des amortissements, des provisions, des échéances des créances et des dettes, de détail des charges à payer, des charges et produits constatés d'avance et des produits à recevoir sont présentés ci-après.

Engagements financiers et autres informations

Crédit et bail

Néant

Engagement pour départ à la retraite

Les salariés bénéficient d'indemnités de fin de carrière qui seront versées en une seule fois lors du départ en retraite du salarié.

L'indemnité de départ à la retraite pour le personnel en activité est estimée à 1 445K€.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Taux de départ : une nouvelle table de mobilité a été déterminée au cours de l'exercice 2020 sur la base des observations réalisées sur les 5 derniers exercices et jugée raisonnable au regard des taux constatés depuis.

Tranche d'âge	Cadre	Non-cadre
25 ans et moins	17,81%	11,38%
entre 26 et 30 ans	11,44%	6,66%
entre 31 et 35 ans	6,79%	4,81%
entre 36 et 40 ans	5,51%	2,68%
entre 41 et 45 ans	4,18%	1,34%
entre 46 et 50 ans	3,11%	1,31%
entre 51 et 55 ans	1,32%	0,89%
A partir de 56 ans	0,00%	0,00%

Taux d'actualisation	3.80%
Taux d'inflation	1.90%
Taux d'augmentation annuelle des salaires (y compris taux d'inflation)	Cadres: 2,70% Non cadres: 2.40%
Taux de rendement attendu des actifs financiers	3.80%
Table de mortalité	TG 05 H/F
Table de mobilité	Table d'expérience GLB
Taux de charge sociale employeur	45.00%

La société n'a pas versé de somme à un fonds d'assurance.

Garantie bancaire

La société n'a consenti aucune garantie bancaire

Caution et contre garantie

Néant

Engagement reçus

Néant

Engagements donnés

Compte	Moins d'1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Total
BAC - loyer (interco)	1 278	4 640	23 200	29 118
BAC - surloyer (interco)	177	598	1 429	2 204
Loyers rue des Belges	155	584	292	1 031
Total chiffre d'affaires	1 610	5 822	24 921	32 353

Rémunération des dirigeants

En millier d'Euros	Année N	Année N-1
Organes d'administration	122	109
Organes de direction	491	256
TOTAL	613	365

Effectif moyen

Catégories	2022
Cadres	53
Agents de maîtrise	122
Employés et techniciens	262
TOTAL	437

Identification de la société mère et de la société tête d'une intégration fiscale

SOCIETE FERMIERE DU CASINO MUNICIPAL DE CANNES

1, esplanade Lucien Barrière 06400 CANNES

RCS 69572028400014

Capital social : 2 102 184 euros

Le pourcentage de détention de la SOCIETE FERMIERE DU CASINO MUNICIPAL DE CANNES dans la société est de 96.33 %.

La société est consolidée dans les comptes de la SOCIETE FERMIERE DU CASINO MUNICIPAL DE CANNES selon la méthode d'intégration globale. Elle est donc exemptée d'établir des comptes consolidés, étant intégrée dans un ensemble plus grand.

L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt qui aurait été comptabilisé en l'absence d'intégration fiscale.

Intégration fiscale :

La tête d'intégration fiscale de la Société est la SOCIETE FERMIERE DU CASINO MUNICIPAL DE CANNES en tant que société mère intégrante.

Tableau des filiales et participations

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur Nette des titres	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice clos	Résultat dernier exercice clos	Dividendes perçus
Filiales françaises (en Keuros)									
SAS Plage du Majestic	101		100	394			6 216	(118)	
Participations (en Keuros)									
SEM Evènements Cannois	2 400	3 712	1	24			19 043	(1 091)	
Golf de Mougins	5 002			12			2 999	5	

-SEMEC : Comptes au 31.12.2021
 -Golf de Mougins : Comptes au 31.12.2021

Autres éléments significatifs

Néant

Dates d'expiration du cahier des charges de l'autorisation des jeux

Néant

Evénements post-clôture

Néant

Tableau de variation des immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Transfert	Autres	Solde de clôture
Autres poste d'immobilisations incorporelles	558 889	0	0	0	0	558 889
Terrains	2 859 103	0	0	0	0	2 859 103
Constructions sur sol propre	29 519 855	0	0	0	0	29 519 855
Constructions sur sol d'autrui	7 811	0	0	0	0	7 811
Const. Install. générales, agenc., aménag.	90 099 321	316 600	0	98 010	0	90 513 931
Install. techniques, matériel et outillage ind.	12 372 932	396 662	0	14 381	0	12 783 976
Installations générales, agenc., aménag.	0	108 077	0	950	0	109 027
Matériel de transport	6 111	0	0	0	0	6 111
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 930 984	229 082	0	40 411	0	10 200 478
Emballages récupérables et divers	8 000	0	0	0	0	8 000
Immobilisations corporelles en cours	306 501	301 729	0	(153 753)	0	454 477
Avances et acomptes	4 803 103	93 277	0	0	0	4 896 380
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	149 913 720	1 445 429	0	0	0	151 359 149
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	475 738	0	0	0	0	475 738
TOTAL GENERAL	150 948 347	1 445 429	0	0	0	152 393 776

Tableau de variation des Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Amortissements	Cessions	Transfert	Autres	Solde de clôture
Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0	0	0
Autres poste d'immobilisations incorporelles	(492 152)	(192)	0	0	0	(492 344)
Terrains	0	0	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	(29 034 798)	(1 530 448)	0	0	0	(30 565 247)
Constructions sur sol d'autrui	(1 097)	(781)	0	0	0	(1 878)
Const. Install. générales, agenc., aménag.	(62 510 174)	(2 429 538)	0	0	0	(64 939 712)
Install. techniques, matériel et outillage ind.	(10 672 509)	(660 963)	0	0	0	(11 333 472)
Installations générales, agenc., aménag.	0	(7 458)	0	0	0	(7 458)
Matériel de transport	(3 536)	(568)	0	0	0	(4 103)
Matériel de bureau, informatique, mobilier	(8 572 921)	(423 879)	0	0	0	(8 996 800)
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	(110 795 036)	(5 053 635)	0	0	0	(115 848 671)
TOTAL GENERAL	(111 287 187)	(5 053 827)	0	0	0	(116 341 015)

État des provisions

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Reclassement	Autres	Fin d'exercice
Provisions pour litige	3 015 017	94 000	(2 307 214)	0	(518 182)	283 621
Autres provisions pour risques et charges	0	0	(518 182)	0	518 182	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 015 017	94 000	(2 825 396)	0	0	283 621
Dépréciations comptes clients	635 368	289 322	(148 690)	0	0	776 000
DEPRECIATIONS	635 368	289 322	(148 690)	0	0	776 000
TOTAL GENERAL	3 650 385	383 322	(2 974 086)	0	0	1 059 621
Dotations et reprises d'exploitation	0	289 322	(475 495)	0	0	(186 173)
Dotations et reprises exceptionnelles	0	94 000	(2 498 591)	0	0	(2 404 591)

Reprises de provisions : 2 825 396€ dont 2 800 000€ suite à la clôture du litige Gaucherand (2,3 M€ constatés en dette à la clôture de l'exercice clos le 31/10/2022 et reprise de provision pour non utilisation de 0.5 M€) et 25 396€ concernant un litige salarié.

Reprises de provisions non utilisées : 0.5 M€

Etat des Créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	45 640		45 640
Total Actif immobilisé	45 640		45 640
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	971 599	971 599	
Autres créances clients	7 974 765	7 974 765	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	19 216	19 216	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	714 209	714 209	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 197	5 197	
Groupe et associés (2)	94 817 693	94 817 693	
Débiteurs divers	1 057 537	1 057 537	
Total Actif circulant	105 560 219	105 560 219	
Charges constatées d'avance	455 816	455 816	
TOTAL DES CREANCES	106 061 675	106 016 035	45 640

État des Dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers	799 739			799 739
Fournisseurs et comptes rattachés	5 714 252	5 714 252		
Personnel et comptes rattachés	7 121 152	7 121 152		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 347 649	3 347 649		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 075 759	1 075 759		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	395 269	395 269		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	306 513	306 513		
Groupe et associés	8 977 245	8 977 245		
Autres dettes	2 276 239	2 276 239		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	644 987	644 987		
TOTAL DES DETTES	30 658 807	29 859 068		799 739

Charges à payer

	Exercice N	Exercice N-1
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 554 589	3 376 761
Dettes fiscales et sociales	9 237 612	4 582 968
Total dettes d'exploitation	13 792 202	7 959 968
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	150 078	340 636
Autres dettes	11 900	12 166
Total dettes diverses	161 978	352 803
Total autres		
TOTAL	13 954 180	8 312 533

Produits à recevoir

	Exercice N	Exercice N-1
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 739 544	96 947
Autres créances	960 637	615 152
Total créances	2 700 181	712 100
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Total autres		
TOTAL	2 700 181	712 100

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	Exercice N	Exercice N-1
Charges d'exploitation :		
Assurances	8 027	12 017
Entretien	64 204	7 308
Loyer	6 268	284 899
Autres	377 316	12 068
		6 758
Total	455 816	323 050
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	455 816	323 050
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	455 816	323 050

Nature des produits	Exercice N	Exercice N-1
Produits d'exploitation :		
Loyers boutiques	644 987	622 880
Total	644 987	622 880
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	644 987	622 880
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	644 987	622 880