



**Hôtel Majestic Société Immobilière et
d'Exploitation**

Exercice clos le 31 octobre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Hôtel Majestic Société Immobilière et d'Exploitation

Exercice clos le 31 octobre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société Hôtel Majestic Société Immobilière et d'Exploitation,

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 Hôtel Majestic Société Immobilière et d'Exploitation relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2023, 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.

■ 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 1^{er} novembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

■ Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

■ Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce.

■ Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 conseil d'administration.

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. 821-55 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.

Bordeaux, le 26 janvier 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Caton', with a large loop at the beginning and a horizontal line extending to the right.

Jean-Pierre Caton

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'C. de Guillebon', with a large 'C' and a horizontal line extending to the right.

Camille de Guillebon

**SOCIETE IMMOBILIERE ET
D'EXPLOITATION DE L'HOTEL MAJESTIC**
14 BD DE LA CROISSETTE 06400 CANNES

Annexe aux comptes annuels

Exercice du 01/11/2022 au 31/10/2023

**BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT**

Bilan Actif

	Brut	Amortissement	31.10.2023	31.10.2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	586 752	493 393	93 359	66 545
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	586 752	493 393	93 359	66 545
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 859 103		2 859 103	2 859 103
Constructions	120 482 807	99 388 599	21 094 208	24 534 760
Installations techniques, mat. et outillage industriels	13 522 718	11 977 869	1 544 849	1 450 504
Autres immobilisations corporelles	10 663 619	9 411 771	1 251 849	1 315 254
Immobilisations en cours	377 394		377 394	454 477
Avances et acomptes	5 073 073		5 073 073	4 896 380
Total immobilisations corporelles	152 978 714	120 778 238	32 200 475	35 510 478
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	394 000		394 000	394 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	36 098		36 098	36 098
Prêts				
Autres immobilisations financières	45 715		45 715	45 640
Total immobilisations financières	475 813		475 813	475 738
ACTIF IMMOBILISE	154 041 279	121 271 631	32 769 647	36 052 761
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	658 944		658 944	616 126
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 013		1 013	6 022
Total des stocks	659 957		659 957	622 148
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	9 164 134	831 770	8 332 364	8 170 365
Autres créances	87 133 907		87 133 907	96 613 855
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	96 298 041	831 770	95 466 271	104 784 220
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	451 751		451 751	1 502 334
Total disponibilités et divers	451 751		451 751	1 502 334
ACTIF CIRCULANT	97 990 602	831 770	97 158 832	107 364 518
Charges constatées d'avance	580 854		580 854	455 816
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	19 071		19 071	
TOTAL GENERAL	252 050 952	122 103 401	129 947 551	143 417 279

Bilan Passif

		31.10.2023	31.10.2022
	Situation nette		
Capital social ou individuel	Dont versé : 1 174 656	1 174 656	1 174 656
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		39 392	39 392
Écarts de réévaluation		2 842 532	2 842 532
Réserve légale		117 466	117 466
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		458 469	458 469
Report à nouveau		65 515 542	65 516 379
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		24 384 931	25 717 947
Total situation nette		94 532 987	95 866 840
Subventions d'investissement		8 872 698	10 141 207
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		103 405 685	106 008 047
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		311 619	283 621
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		311 619	283 621
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		911 198	799 739
Total dettes financières		911 198	799 739
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 112 755	6 466 804
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 894 940	5 714 252
Dettes fiscales et sociales		11 093 768	11 939 830
Total dettes d'exploitation		22 101 462	24 120 886
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		241 078	306 514
Autres dettes		465 197	11 253 484
Total dettes diverses		706 275	11 559 998
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		2 514 496	644 988
TOTAL DES DETTES		26 233 431	37 125 611
Ecarts de conversion PASSIF		(3 185)	
TOTAL GENERAL		129 947 551	143 417 279

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	31.10.2023	31.10.2022
Vente de marchandises	198 847		198 847	192 883
Production vendue de biens				
Production vendue de services	86 205 898		86 205 898	87 628 833
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	86 404 745		86 404 745	87 821 716
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				(115 879)
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 091 185	1 163 423
Autres produits			2 286 559	3 404 995
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			89 782 489	92 274 255
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			234	21 130
Variation de stock (marchandises)			5 010	5 337
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			5 053 330	5 199 094
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(42 819)	(14 300)
Autres achats et charges externes			19 706 484	18 392 354
Total charges externes			24 722 238	23 603 615
Impôts, taxes et assimilés			2 145 158	2 130 483
Charges de personnel				
Salaires et traitements			17 693 364	17 373 532
Charges sociales			7 425 630	7 079 356
Total charges de personnel			25 118 994	24 452 888
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 930 616	5 053 827
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			60 479	289 322
Dotations aux provisions pour risques et charges			52 698	
Total dotations d'exploitation			5 043 794	5 343 149
Autres charges d'exploitation			783 729	360 446
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			57 813 912	55 890 581
RESULTAT D'EXPLOITATION			31 968 577	36 383 674

Compte de résultat (partie 2)

	31.10.2023	31.10.2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	31 968 577	36 383 674
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	2 128 471	84 666
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	13 896	41 021
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	2 142 367	125 687
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change	1 578	52 383
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 578	52 383
RESULTAT FINANCIER	2 140 789	73 304
RESULTAT COURANT	34 109 366	36 456 977
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 699 850	2 264 324
Reprises sur provisions et transferts de charges		2 498 591
Total des produits exceptionnels	1 699 850	4 762 914
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	272 006	1 907 361
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		27 009
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	56 000	94 000
Total des charges exceptionnelles	328 006	2 028 370
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 371 844	2 734 544
Participation des salariés aux résultats	2 733 176	2 949 148
Impôts sur les bénéfices	8 363 103	10 524 427
TOTAL DES PRODUITS	93 624 706	97 162 855
TOTAL DES CHARGES	69 239 775	71 444 909
BENEFICE ou PERTE	24 384 931	25 717 947

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Présentation générale

SOCIETE IMMOBILIERE ET D'EXPLOITATION DE L'HOTEL MAJESTIC

Exercice du 01/11/2022 au 31/10/2023

Chiffres clés

▪ Durée de l'exercice :	12 mois
▪ Total du Bilan :	129 947 551 €
▪ Chiffre d'affaires :	86 404 745 €
▪ Résultat avant répartition :	24 384 931 €

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes au 31 octobre 2023 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 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

<h3>Principales méthodes comptables</h3>
--

- Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition;
- Les immobilisations financières sont évaluées au coût historique d'acquisition ;
- 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.

A chaque clôture l'entité apprécie s'il existe un indice montrant qu'un actif a pu perdre de sa valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable est comparée à sa valeur actuelle.

S'il n'est pas possible de déterminer la valeur actuelle de l'actif pris isolément l'entité détermine la valeur actuelle du groupe d'actif auquel il appartient.

- Les titres de participations sont comptabilisés à leur coût 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 ;
- La valorisation des stocks est déterminée selon la méthode du coût moyen pondéré ;
- Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. 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 disponibilités en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale ;

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 frais d'émissions d'emprunt sont enregistrés en charges à répartir et amortis sur la durée de(s) emprunt(s)

Subventions d'investissement

En France, les hôtels peuvent recevoir des Casinos d'une même commune des subventions d'investissement.

Ces subventions d'investissement agréées sont réintégrées au résultat au rythme de l'amortissement des biens ainsi financés. Elles correspondent à 431K€ aux subventions relatives à l'article 34.

Variations des capitaux propres

Rubriques	01/11/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/10/2023
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 ...	39 392						39 392
Ecart de réévaluation	2 842 532						2 842 532
Réserve légale	117 466						117 466
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	458 469						458 469
Report à nouveau	65 516 379			(837)			65 515 542
Résultat de l'exercice	25 717 947			(25 717 947)		24 384 931	24 384 931
Subventions d'investissement	10 141 207				(1 268 509)		8 872 698
Provisions réglementées							
Dividendes versés				25 718 784	(25 718 784)		
Total capitaux propres	106 008 047				(26 987 293)	24 384 931	103 405 685

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	2023	2022
Chiffre d'affaires - Activités sportives	32 590	54 544
Chiffre d'affaires - Activités thermales	629 013	620 553
Chiffre d'affaires - Hébergement	56 898 927	58 433 646
Chiffre d'affaires - Restauration	16 390 862	16 838 280
Chiffre d'affaires - Locations	7 333 749	6 765 244
Chiffre d'affaires - Autres recettes	5 119 604	5 109 449
Total chiffre d'affaires	86 404 745	87 821 716

Ventilation du résultat exceptionnel

Compte	2023	2022
Charges exceptionnelles - VNC immobilisations corporelles	0	26 962
Charges exceptionnelles - Dotations exceptionnelles pour provisions risques et charges	56 000	94 000
Charges exceptionnelles - Autres charges exceptionnelles	272 006	1 907 408
Total charges exceptionnelles	328 006	2 028 370
Produits exceptionnels - Reprises exceptionnelles pour provisions risques et charges	0	2 498 591
Produits exceptionnels - Quote-part de subvention virée au compte de résultat	1 699 850	2 237 362
Produits exceptionnels - Produit de cession des immobilisations corporelles	0	26 962
Total produits exceptionnels	1 699 850	4 762 914
Résultat exceptionnel	1 371 844	2 734 544

Répartition de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

Nature	2023	2022
Résultat courant	8 020 122	9 799 693
Résultat exceptionnel	342 981	724 734
TOTAL IMPÔT	8 363 103	10 524 427

Transfert de charges

Compte	2023	2022
Transfert de charges - Restauration et hébergement	537 420	507 432
Transfert de charges - Personnel	459 858	162 271
Autres transferts de charges	8 498	18 225
Total	1 005 776	687 928

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 - 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.

En 2023, l'indemnité de départ à la retraite pour le personnel en activité est estimée à 1 300K€ contre 1 445 K€ en 2022.

Les engagements à la clôture prennent en considération les impacts de la réforme des retraites intervenues sur la période.

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	4.20%
Taux d'inflation	1.90%
Taux d'augmentation annuelle des salaires	Cadres: 0.80% Non cadres: 0.50%
Taux de rendement attendu des actifs financiers	4.20%
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)	1 356,00	5 800,00	22 040,00	29 196,00
BAC - Surloyer (interco)	165,00	677,00	1 185,00	2 027,00
Loyers rue des Belges	158,00	790,00		948,00
Total chiffre d'affaires	1 679,00	7 267,00	23 225,00	32 171,00

Rémunération des dirigeants

Ces informations ne peuvent être divulguées dans le cadre de l'Annexe, ceci reviendrait à individualiser ces montants.

Effectif moyen

Catégories	2023
Cadres	54
Agents de maîtrise	132
Employés et techniciens	262
TOTAL	448

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 6957202800014

Capital social : 1 891 968 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 société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la SOCIETE FERMIERE DU CASINO MUNICIPAL DE CANNES est la société mère intégrante.

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

Tableau des filiales et participations

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau 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			5 745	(505)	
Participations (en Keuros)									
SEM Evènements Cannois	2 400	2 621	1	24			41 561	300	
Golf de Mougins	5 002			12			3 613	2	

- SEMEC : Comptes au 31.12.2022
- Golf de Mougins : Comptes au 31.12.2022

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	2 863	0	25 000	0	586 752
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.	90 513 931	259 922	0,00	181 288	0	90 955 141
Install. techniques, matériel et outillage ind.	12 783 976	542 558	0	196 184	0	13 522 718
Installations générales, agenc., aménag.	109 027	0	0	0	0	109 027
Matériel de transport	6 111	0	0	0	0	6 111
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 200 478	318 114	0,00	21 890	0	10 540 482
Emballages récupérables et divers	8 000	0	0	0	0	8 000
Immobilisations corporelles en cours	454 477	397 818	0,00	(424 361)	(50 540)	377 394
Avances et acomptes	4 896 380	176 692	0	0	0	5 073 072
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	151 359 149	1 695 104	0,00	(25 000)	(50 540)	152 978 713
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	475 738	75	0	0	0	475 813
TOTAL GENERAL	152 393 776	1 698 042	0,00	0,00	(50 540)	154 041 278

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	(492 344)	(1 049)	0	0	0	(493 393)
Terrains	0	0	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	(30 565 247)	(1 481 619)	0	0	0	(32 046 866)
Constructions sur sol d'autrui	(1 878)	(781)	0	0	0	(2 659)
Const. Install. générales, agenc., aménag.	(64 939 712)	(2 399 362)	0	0	0	(67 339 074)
Install. techniques, matériel et outillage ind.	(11 333 472)	(644 397)	0	0	0	(11 977 869)
Installations générales, agenc., aménag.	(7 458)	(21 805)	0	0	0	(29 264)
Matériel de transport	(4 103)	(568)	0	0	0	(4 671)
Matériel de bureau, informatique, mobilier	(8 996 800)	(381 035)	0	0	0	(9 377 835)
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	(115 848 671)	(4 929 568)	0	0	0	(120 778 238)
TOTAL GENERAL	(116 341 015)	(4 930 617)	0	0	0	(121 271 631)

État des provisions

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Reclassement	Autres	Fin d'exercice
Provisions pour litige	283 621	108 698	(80 700)	0	0	311 619
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	283 621	108 698	(80 700)	0	0	311 619
Dépréciations comptes clients	776 000	60 479	(4 709)	0	0	831 770
DEPRECIATIONS	776 000	60 479	(4 709)	0	0	831 770
TOTAL GENERAL	1 059 621	169 177	(85 409)	0	0	1 143 389
Dotations et reprises d'exploitation	0	113 177	(85 409)	0	0	27 768
Dotations et reprises exceptionnelles	0	56 000	0	0	0	56 000

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	45 715	45 715	
Total Actif immobilisé	45 715	45 715	
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 038 193	1 038 193	
Autres créances clients	8 125 941	8 125 941	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 755	5 755	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	225	225	
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée	401 225	401 225	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	66 371	66 371	
Groupe et associés (2)	84 617 646	84 617 646	
Débiteurs divers	2 042 686	2 042 686	
Total Actif circulant	96 298 041	96 298 041	
Charges constatées d'avance	580 854	580 854	
TOTAL DES CREANCES	96 924 610	96 924 610	

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	911 198			911 198
Fournisseurs et comptes rattachés	4 894 940	4 894 940		
Personnel et comptes rattachés	6 950 133	6 950 133		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 344 947	3 344 947		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	643 054	643 054		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	155 635	155 635		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	241 078	241 078		
Groupe et associés				
Autres dettes	465 197	465 197		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 514 496	2 514 496		
TOTAL DES DETTES	20 120 676	19 209 478		911 198

Charges à payer

	2023	2022
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	3 616 624	4 554 589
Dettes fiscales et sociales	8 835 049	9 237 612
Total dettes d'exploitation	12 451 673	13 792 202
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		150 078
Autres dettes	90 034	11 900
Total dettes diverses	90 034	161 978
Total autres		
TOTAL	12 541 707	13 954 180

Produits à recevoir

	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 772 656	1 739 544
Autres créances	1 196 009	960 637
Total créances	2 968 665	2 700 181
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Total autres		
TOTAL	2 968 665	2 700 181

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Assurances	6 747	8 027
Entretien	86 621	64 204
Loyer	26 091	6 269
Autres	461 395	377 316
Total	580 854	455 816
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	580 854	455 816
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	580 854	455 816

Nature des Produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
Loyers boutiques	2 514 496	644 988
Total	2 514 496	644 988
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 514 496	644 988
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	2 514 496	644 988

Transactions avec les parties liées :

Les transactions conclues entre parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.