

RCS : LISIEUX Code greffe : 1407

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1957 B 40033 Numéro SIREN : 475 750 337 Nom ou dénomination : SA SOCIETE DES HOTELS ET CASINO DE DEAUVILLE
--

Ce dépôt a été enregistré le 15/02/2024 sous le numéro de dépôt 358

SOCIÉTÉ DES HOTELS ET CASINO DE DEAUVILLE

Société Anonyme au capital de 4 830 188 €

Siège social : 2 Rue Edmond Blanc – 14800 DEAUVILLE

R.C.S. LISIEUX 475 750 337

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023

**CERTIFIES CONFORMES
PAR LE DIRECTEUR
GENERAL**

DocuSigned by:

Bruno Chauvin

A0A8F460D0AB4A0...

Monsieur Bruno Chauvin
Directeur Général

SOCIETE DES HOTELS ET CASINO DE DEAUVILLE

RUE EDMOND BLANC 14800 DEAUVILLE

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	1 294 599	1 251 362	43 238	32 254
Fonds commercial	930 764		930 764	930 764
Autres immobilisations incorporelles	26 987	4 120	22 867	22 867
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	2 252 351	1 255 482	996 869	985 886
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 850 141	1 895 072	1 955 069	1 984 771
Constructions	130 726 223	102 188 248	28 537 975	33 105 505
Installations techniques, mat. et outillage industriels	31 357 313	28 486 047	2 871 266	3 148 354
Autres immobilisations corporelles	21 442 156	16 869 593	4 572 562	4 765 532
Immobilisations en cours	3 177 735		3 177 735	2 281 617
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	190 553 567	149 438 960	41 114 607	45 285 777
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	352 212 542	261 299 543	90 912 999	119 779 942
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	16 373		16 373	16 373
Prêts				
Autres immobilisations financières	77 757		77 757	77 864
Total immobilisations financières	352 306 672	261 299 543	91 007 130	119 874 180
ACTIF IMMOBILISE	545 112 591	411 993 985	133 118 606	166 145 843
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 114 889		1 114 889	1 080 919
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	110 040		110 040	100 014
Total des stocks	1 224 929		1 224 929	1 180 933
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	(880)		(880)	
Clients et comptes rattachés	6 502 000	1 762 942	4 739 058	4 102 795
Autres créances	26 645 312		26 645 312	8 145 533
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	33 146 432	1 762 942	31 383 490	12 248 328
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	6 782	5 382	1 400	1 400
Disponibilités	983 447		983 447	2 425 152
Total disponibilités et divers	990 229	5 382	984 847	2 426 552
ACTIF CIRCULANT	35 361 590	1 768 325	33 593 266	15 857 643
Charges constatées d'avance	541 140		541 140	511 218
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	1 287		1 287	
TOTAL GENERAL	581 016 608	413 762 310	167 254 298	182 512 873

Bilan Passif

	31.10.2023	31.10.2022
Situation nette		
Capital social ou individuel Dont versé : 4 830 188	4 830 188	4 830 188
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	32 091 535	32 091 535
Écarts de réévaluation	921 127	921 127
Réserve légale	485 198	485 198
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 887 303	18 887 303
Report à nouveau	62 130 058	71 428 729
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 006 177	(9 298 671)
Total situation nette	122 351 586	119 345 409
Subventions d'investissement	7 373 503	8 811 211
Provisions réglementées	3 598 110	3 506 972
CAPITAUX PROPRES	133 323 200	131 663 592
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	644 521	1 967 328
Provisions pour charges	183 065	164 241
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	827 586	2 131 569
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 700	2 700
Emprunts et dettes financières divers	472 027	395 518
Total dettes financières	474 727	398 218
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 607 736	4 386 545
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 610 223	8 687 979
Dettes fiscales et sociales	11 876 725	11 481 584
Total dettes d'exploitation	27 094 683	24 556 108
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 289 687	1 168 188
Autres dettes	2 863 090	21 465 438
Total dettes diverses	4 152 777	22 633 626
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	1 341 646	1 089 654
TOTAL DES DETTES	33 063 833	48 677 607
Ecarts de conversion PASSIF	39 679	40 106
TOTAL GENERAL	167 254 298	182 512 873

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	2023	2022
Vente de marchandises	220 288		220 288	231 169
Production vendue de biens				
Production vendue de services	84 284 292		84 284 292	81 712 392
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	84 504 580		84 504 580	81 943 561
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 076 385	1 045 861
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 896 977	5 134 468
Autres produits			1 223 258	1 450 051
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			92 701 201	89 573 941
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			117 509	102 226
Variation de stock (marchandises)			(4 794)	40 871
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			9 181 022	8 022 150
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(33 969)	(18 762)
Autres achats et charges externes			30 253 706	27 185 507
Total charges externes			39 513 474	35 331 992
Impôts, taxes et assimilés			2 611 968	2 742 886
Charges de personnel				
Salaires et traitements			24 996 395	24 423 663
Charges sociales			9 061 610	8 746 106
Total charges de personnel			34 058 006	33 169 770
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 124 793	8 405 680
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			673 374	579 550
Dotations aux provisions pour risques et charges			39 240	208 000
Total dotations d'exploitation			8 837 407	9 193 229
Autres charges d'exploitation			4 021 334	3 907 667
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			89 042 188	84 345 543
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 659 013	5 228 397

Compte de résultat (partie 2)

	2023	2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 659 013	5 228 397
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	31 488 491	3 052 101
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	648 190	(9)
Reprises sur provisions et transferts de charges		242
Différences positives de change	7 266	9 501
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	32 143 946	3 061 833
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	31 368 352	16 591 113
Intérêts et charges assimilées	348 855	474 543
Différences négatives de change	2 473	9 707
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	31 719 680	17 075 364
RESULTAT FINANCIER	424 266	(14 013 530)
RESULTAT COURANT	4 083 279	(8 785 133)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 138	10 468
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 469 233	1 442 255
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 510 589	875 200
Total des produits exceptionnels	2 998 960	2 327 923
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 445 896	665 835
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	101 358	564
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	423 112	1 366 444
Total des charges exceptionnelles	1 970 367	2 032 843
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 028 594	295 080
Participation des salariés aux résultats	457 985	
Impôts sur les bénéfices	1 647 711	808 618
TOTAL DES PRODUITS	127 844 107	94 963 698
TOTAL DES CHARGES	124 837 930	104 262 368
BENEFICE ou PERTE	3 006 177	(9 298 671)

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Présentation générale

SOCIETE DES HOTELS ET CASINO DE DEAUVILLE

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

Chiffres clés

▪ Durée de l'exercice :	12 mois
▪ Total du Bilan :	167 254 298 €
▪ Chiffre d'affaires :	84 504 580 €
▪ Résultat avant répartition :	3 006 177 €

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

- **Nouvelle convention de trésorerie**

En date du 28/07/2023 et afin de s'adapter à la nouvelle structure de financement du Groupe, GLB SA en sa qualité de Société Centralisatrice a signé avec les Sociétés Centralisées (toutes les sociétés françaises du groupe) une nouvelle convention de trésorerie qui annule et remplace toute autre convention antérieure.

Toute avance ou tout prêt sera dorénavant facturé / rémunéré au taux maximum fiscalement déductible pour un exercice donné. Pour ce service, la Société Centralisatrice percevra trimestriellement une rémunération pour ses services en qualité de mandataire et de société centralisatrice qui sera payable selon le cas :

- par minoration du Taux d'Intérêt à hauteur de 1/8 du Taux d'Intérêt au titre des Avances reçues par la Société Centralisatrice ou
- par majoration du Taux d'Intérêt à hauteur de 1/8 du Taux d'Intérêt au titre des Avances mises à disposition par la Société Centralisatrice.

- **Mise en place du groupe TVA à partir du 01/01/2023**

A compter du 01/01/2023, un Groupe TVA au sens "assujetti unique" de l'article 256 C du Code général des impôts a été mis en place entre 38 sociétés du Groupe Barrière. Les formalités fiscales de création ont été déposées avant le 31/10/2022 par l'ensemble des sociétés. L'assujetti unique a pour dénomination ASU GROUPE LUCIEN BARRIERE et pour représentant GLB SA.

- **Augmentation de capital envers la filiale Société Immobilière et d'Exploitation de l'Hotel du Lac**

La société a souscrit à 100 % à une augmentation de capital envers sa filiale, la société Immobilière et d'Exploitation de l'Hotel du Lac, afin que celle-ci puisse reconstituer ses capitaux propres. Cette souscription s'est faite pour un montant de 2 500 K€.

- **Détail des titres de participation et comptes courants**

Pour tenir compte des perspectives futures d'activité, la société a constaté des ajustements de dépréciations sur les titres de participation à hauteur de 31M€ pour les ramener à leur valeur d'inventaire.

- **Contrôle URSSAF sur les SPA**

L'année dernière la société a subi un contrôle de l'URSSAF sur l'auto-entrepreneuriat dans les SPA au titre des années 2017 à 2019. Une provision de 805 K€ avait été constitué au 31/10/2022 suite la réception de la lettre d'observation.

Sur l'exercice 2022/2023, la société a payé les mises en recouvrement pour un montant de 899 K€. Parallèlement, la société a repris la provision de 805 K€.

- **Contrôle de la DREETS (Direction Régional de l'Economie, de l'Emploi, du Travail et des Solidarités)**

La société a été contrôlé durant l'exercice sur les délais des paiements concernant la période du 01/11/2020 au 31/10/2021. Il résulte de ce contrôle un avertissement notifié le 4 juillet 2023.

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

Principales règles et méthodes comptables

- Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût 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.

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.

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 ;
- Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par an et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable ; Les dividendes reçus sont comptabilisés en produits financiers dans l'exercice au cours duquel la décision de distribution intervient.

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.

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 7 210 K€ aux subventions relatives à l'article 34, pour 162 K€ aux subventions prélèvements à employer et 1 K€ pour d'autres subventions.

Article 34 Hôtelier

Dans le cadre de l'article 34 de la loi n°95-1347 du 30 décembre 1995, le casino peut bénéficier d'un abattement supplémentaire de 5% sur le produit brut des jeux correspondant aux dépenses d'acquisition, d'équipement et d'entretien à caractère immobilier qu'ils réalisent dans les établissements thermaux et hôteliers leur appartenant.

La société a obtenu la décision définitive de financement des travaux de rénovation des balcons de l'Hôtel Royal pour un montant de 341 K€.

Par ailleurs, durant l'exercice la société a déposé auprès de la DGFIP 3 demandes d'agréments pour des futurs travaux ; qui sont à l'heure actuelle en attente de décision.

Article 34 MAQ

La Société a enregistré un produit de 1 023 K€ pour l'article 34 MAQ au titre de l'année 2023.

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	1 207 547						1 207 547
Valeur nominale	4						4
Capital social ou individuel	4 830 188						4 830 188
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	32 091 535						32 091 535
Ecart de réévaluation	921 127						921 127
Réserve légale	485 198						485 198
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	18 887 303						18 887 303
Report à nouveau	71 428 729			(9 298 671)			62 130 058
Résultat de l'exercice	(9 298 671)			9 298 671		3 006 177	3 006 177
Subventions d'investissement	8 811 211				(1 437 707)		7 373 503
Provisions réglementées	3 506 972				91 138		3 598 110
Dividendes versés							
Total capitaux propres	131 663 592				(1 346 569)	3 006 177	133 323 200

Le capital social est composé de 1 207 547 actions de 4 € valeur nominale.

Compléments d’information relatifs au compte de résultat

Ventilation du Chiffre d’affaires

Comptes :	2023	2022
Chiffre d'affaires - Activités sportives	2 101 188	2 055 685
Chiffre d'affaires - Activités thermales	669 981	678 919
Chiffre d'affaires - Hébergement	31 858 993	31 673 205
Chiffre d'affaires - Honoraires groupe	51 835	18 931
Chiffre d'affaires - Jeux	15 751 949	15 465 455
Chiffre d'affaires - Restauration	25 174 575	24 331 198
TOTAL	84 504 580	81 943 561

Ventilation du résultat exceptionnel

	2023	2022
Charges exceptionnelles		
VNC des immobilisations cédées – machine à sous	18 762	
VNC des immobilisations cédées – autres immobilisations corporels	8743	
Dotations exceptionnelles pour provisions risques et charges		996 682
Charges Exceptionnelles – Dotation exceptionnelle pour dépréciation des immobilisations	87 160	
Dotations exceptionnelles pour amortissements dérogatoires	335 952	369 762
Autres charges exceptionnelles	1 519 750	666 399
Total des charges exceptionnelles	1 970 367	2 032 843
Produits exceptionnels		
Reprises exceptionnelles pour provisions risques et charges	1 265 775	668 905
Reprises exceptionnelles pour amortissements dérogatoires	244 814	206 295
Quote-part de subvention virée au résultat	1440 069	1 442 251
Produit de cession des immobilisation – machine à sous	18 764	4
Produit de cession des immobilisation – autres immobilisations corporelles	6 050	
Autres produits exceptionnels	23 487	10 468
Total des produits exceptionnels	2 998 959	2 327 923
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 028 594	295 080

Répartition de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

Nature	2023	2022
Résultat courant	1 390 K€	731 K€
Résultat exceptionnel	258 K€	78 K€
TOTAL IMPÔT	1 648 K€	809 K€

Transfert de charges

Nature	2023	2022
Transfert de charges - Cahier des charges	2 294 498	2 229 056
Transfert de charges - Assurances	19 059	13 389
Transfert de charges - Restauration et hébergement	1 281 459	1 082 039
Transfert de charges - Personnel	1 111 768	954 256
Autres transferts de charges	233 334	237 745
TOTAL	4 940 117	4 516 484

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

La société a conclu le 28 avril 2010 une opération de cessions d'actifs suivie de crédits-bails avec un syndicat de crédits-bailleurs constitué de Genefim, BPI France, BPCE Bail et ARKEA Crédit-Bail pour un montant de 50 millions d'euros, d'une durée de 12 ans soit jusqu'au 27 avril 2022.

Cette opération portait sur les murs du Casino de Deauville et sur un ensemble de Boutiques.

Les loyers relatifs à chacun de ces crédits-bails sont payables trimestriellement et sont calculés de sorte à inclure une part d'amortissement financier et une part d'intérêts.

Prorogation des crédits-bails

En date du 28 octobre 2021, la société a signé un avenant de prorogation de ses crédits-bails pour une durée additionnelle de 8 ans (sous réserve du renouvellement de la Délégation de service Public au 30/04/2026). Cette prorogation permettra d'atteindre une valeur résiduelle de 1€ à l'échéance du 31/07/2029. Les nouvelles conditions financières de cette prorogation sont de Euribor 3 mois + 1.95 %. Ce rééchelonnement est intervenu au 1er août 2021 et la société a couvert ce nouvel échéancier par un CAP à 1% pour une durée courant du 02/05/2022 au 31/01/2024 portant sur 50 % de l'encours et par un swap de taux à 1.93 % sur les 50 % restants.

Lease-Back : Immeuble

Valeur d'origine :	50 000 K€
Redevance sur l'exercice :	4 167 K€
Montant des redevances cumulées :	44 725 K€
Capital restant dû jusqu'à l'échéance :	21 173 K€
A 1 an au plus :	3 513 K€
De 1 an à 5 ans au plus	14 761 K€
A plus de 5 ans	2 899 K€
(dont valeur résiduelle)	1 €

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 2 115 K€.

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	11,38%	17,81%
entre 26 et 30 ans	6,66%	11,44%
entre 31 et 35 ans	4,81%	6,79%
entre 36 et 40 ans	2,68%	5,51%
entre 41 et 45 ans	1,34%	4,18%
entre 46 et 50 ans	1,31%	3,11%
entre 51 et 55 ans	0,89%	1,32%
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

Le montant des contre-garanties bancaires s’élèvent à 3 692 K€.

Caution et contre garantie

Néant

Engagement reçus

Néant

Engagements donnés

Dont : au titre du cahier des charges :

Le cahier des charges de la concession définit un certain nombre d’obligations relatives au développement touristique de la ville ainsi qu’à la participation à l’effort artistique et culturel notamment.

La contribution du casino se montre à ce titre à 800 K€ sur la durée restante de la concession.

Dates d’expiration	
Cahier des charges	30/04/2026
Autorisation des jeux	30/04/2024

Dont : autres engagements :

Il existe un engagement de loyers hors cahier des charges pour 3 480 K€.
Par ailleurs, la Société a un engagement de cession de créances (Dailly) pour les loyers de sous-location d’un montant de 5 073 K€.

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	101
Agents de maîtrise	133
Employés et techniciens	458
TOTAL	691

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

Société Groupe Lucien Barrière SA
33, rue d'Artois
RCS PARIS B 320 050 859
Capital social : 1 215 145 euros

Le pourcentage de détention de la société Groupe Lucien Barrière SA dans la Société est de 100 %.

La société est consolidée dans les comptes de la SOCIETE Groupe Lucien Barrière SA selon la méthode d'intégration globale. Elle est donc exemptée d'établir des comptes consolidés, étant intégrée dans un ensemble plus grand.

Intégration fiscale :
A compter du 01/11/2021, la Société a rejoint le groupe d'intégration fiscale dont Groupe Lucien Barrière SA 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 avant affectatio n	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
CASINO DE TROUVILLE SAS	240	4 452	100,00%	5 713	5 713	-	11 460	2 388	1 770
SOCIETE FERMIERE DU CASINO DE RIVA BELLA SAS	1 584	1 990	100,00%	2 774	2 774	-	7 474	1 504	1 227
SOCIETE TOURISTIQUE DE L'ILE DU RAMIER SAS	403	8 977	100,00%	37 136	37 136	-	30 678	3 081	
SOCIETE D'EXPLOITAT ION DE L'HOTEL ET DU RESTAURANT FOUQUET'S SASU	60	(5 099)	100,00%	210 867	12 155	-	43 211	(14 920)	
SOCIETE D'EXPLOITAT ION DE LA MARQUE LE FOUQUET'S SASU	50	282	100,00%	1 280	1 280	-	286	277	13
SOCIETE TOURISTIQUE ET THERMALE D'ENGHIEN LES BAINS	1	19 025	100,00%	1	1	-	80 630	16 631	15 914
LA ROCHELLE LOISIRS SAS	48	1 811	100,00%	30 490	30 490	-	9 002	1 584	1 382
LB TRAITEUR SASU	2 126	(1 836)	100,00%	13 241	343	-	5 211	(601)	
SOCIETE IMMOBILIERE ET D'EXPLOITAT ION DE L'HOTEL DU LAC	488	(2 399)	100,00%	29 968	3 686	-	12	(3 725)	
SOCIETE D'EXPLOITAT ION TOURISTIQUE DE MENTON SAS	240	1 724	95,00%	2 209	2 209	-	9 803	1 443	661
NAOURA MARRAKECH (1)	165	(3 560)	45,00%	15 501	4 326	-	7 246	710	
SOCIETE ALSACIENNE	2 043	16 022	100,00%	3 034	3 034	-	36 237	14 768	10 520

DE JEUX & LOISIRS SAS									
--------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(1) Compte arrêtés au 31/10/2022

Autres éléments significatifs

Suivi des contrôles URSSAF

Le Groupe Barrière a subi un contrôle URSSAF national sur l’ensemble des entités françaises portant notamment sur les pourboires au titre des exercices 2015, 2016, et 2017. Le Groupe a répondu le 28 septembre 2018 aux diverses lettres d’observations des URSSAF. Au 31 octobre 2019, les notifications définitives ont été reçues et en l’attente des réponses de la part des Commissions de Recours Amiable saisies, le Groupe avait saisi les Tribunaux de Grande Instance. Au cours de l’exercice 2020, la majorité des Commissions de Recours Amiable avait répondu et confirmé les chefs de redressement. La société avait provisionné en 2018 sa meilleure estimation à date des risques portant sur les éléments contestés, estimation mise à jour sur l’exercice 2020.

Des protocoles d’accord ont été signés le 28/02/2023. Compte tenu des sommes déjà versés, l’URSSAF a procédé à un remboursement pour un montant de 4 K€. Cette somme a été enregistrée dans un compte de produits de la Société et les provisions pour risque d’un montant de 333 K€ constatées en 2018 et en 2020 ont été reprises.

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	2 232 630	19 721	0	0	0	2 252 351
Terrains	3 798 211	19 060	0	32 869	0	3 850 141
Constructions sur sol propre	16 797 844	523 208	0	37 920	0	17 358 971
Constructions sur sol d'autrui	5 505 287	(4 082)	0	12 383	0	5 513 588
Const. Install. générales, agenc., aménag.	107 587 115	120 728	0	145 821	0	107 853 664
Install. techniques, matériel et outillage ind.	31 082 671	652 064	(698 230)	320 808	0	31 357 313
Installations générales, agenc., aménag.	4 211 343	962 802	0	87 550	0	5 261 695
Matériel de transport	241 056	4 998	0	0	0	246 054
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 687 105	191 054	0	56 248	0	15 934 407
Immobilisations corporelles en cours	2 281 617	1 778 716	0	(693 599)	(188 999)	3 177 735
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	187 192 249	4 248 548	(698 230)	0	(188 999)	190 553 567
Autres participations	349 712 420	2 500 122				352 212 542
Autres titres immobilisés	16 373					16 373
Autres immobilisations financières	77 864		(107)			77 757
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	349 806 657	2 500 122	(107)	0	0	352 306 672
TOTAL GENERAL	539 231 536	6 768 391	(698 337)	0	(188 999)	545 112 591

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	(1 246 744)	(8 738)	0	0	0	(1 255 482)
Terrains	(1 813 441)	(81 632)	0	0	0	(1 895 072)
Constructions sur sol propre	(28 147 059)	(3 177 613)	0	0	0	(31 324 673)
Constructions sur sol d'autrui	(2 782 017)	(474 567)	0	0	0	(3 256 584)
Const. Install. générales, agenc., aménag.	(65 855 677)	(1 751 327)	0	0,00	0	(67 607 004)
Install. techniques, matériel et outillage ind.	(27 934 318)	(1 222 455)	670 726	0	0	(28 486 047)
Installations générales, agenc., aménag.	(1 759 631)	(620 897)	0	0	0	(2 380 529)
Matériel de transport	(237 098)	(1 115)	0	0	0	(238 212)
Matériel de bureau, informatique, mobilier	(13 377 232)	(873 609)	0	0	0	(14 250 840)
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	(141 906 472)	(8 203 215)	670 726	0,00	0	(149 438 960)
TOTAL GENERAL	(143 153 216)	(8 211 952)	670 726	0	0	(150 694 442)

État des provisions

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Reclassement	Autres	Fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	3 506 972	335 952	(244 814)	0	0	3 598 110
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 506 972	335 952	(244 814)	0	0	3 598 110
Provisions pour litige	1 288 442	4 434	(1 265 775)	333 279	0	360 380
Provisions pour amendes et pénalités	333 279	0	0	(333 279)	0	0
Provisions pour pertes de change	0	1 287	0	0	0	1 287
Provisions pour pensions et obligations similaires	164 241	18 824	0	0	0	183 065
Autres provisions pour risques et charges	345 607	15 982	(78 735)	0	0	282 853
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 131 569	40 527	(1 344 510)	0	0	827 586
Dépréciations titres de participation	229 932 478	31 367 065	0	0	0	261 299 543
Dépréciations comptes clients	1 916 693	673 374	(827 125)	0	0	1 762 942
Autres dépréciations	56 382	0	(51 000)	0	0	5 382
DEPRECIATIONS	231 905 553	32 040 439	(878 125)	0	0	263 067 868
TOTAL GENERAL	237 544 094	32 416 918	(2 467 449)	0	0	267 493 563
Dotations et reprises d'exploitation	0	712 614	(956 860)	0	0	(244 246)
Dotations et reprises financières	0	31 368 352	0	0	0	31 368 352
Dotations et reprises exceptionnelles	0	335 952	(1 510 589)	0	0	(1 174 637)

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	77 757	77 757	
Total Actif immobilisé	77 757	77 757	
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 171 919	1 171 919	
Autres créances clients	5 330 082	5 330 082	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	36 908	36 908	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	353 858	353 858	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 421 509	1 421 509	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 726 347	4 726 347	
Groupe et associés (2)	18 990 625	18 990 625	
Débiteurs divers	1 116 065	1 116 065	
Total Actif circulant	33 147 312	33 147 312	
Charges constatées d'avance	541 140	474 960	66 180
TOTAL DES CREANCES	33 766 209	33 700 029	66 180

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	2 700	2 700		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers	472 026	472 026		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 610 223	10 610 223		
Personnel et comptes rattachés	5 179 680	5 179 680		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 505 467	3 505 467		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	347 013	347 013		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 844 565	2 844 565		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 289 687	1 289 687		
Groupe et associés	1 617 613	1 617 613		
Autres dettes	1 245 477	1 245 477		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 341 646	1 217 478	104 165	20 003
TOTAL DES DETTES	28 456 097	28 331 929	104 165	20 003

Charges à payer

	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 700	2 700
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	2 700	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 484 679	6 480 655
Dettes fiscales et sociales	7 252 342	7 070 035
Total dettes d'exploitation	13 737 021	13 550 690
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	216 686	783 454
Autres dettes	600 933	657 285
Total dettes diverses	817 619	1 440 739
Total autres		
TOTAL	14 557 340	14 994 129

Produits à recevoir

	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 058 481	61 873
Autres créances	1 335 209	1 132 735
Total créances	2 393 690	1 194 608
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Total autres		
TOTAL	2 393 690	1 194 608

Charges et produits constatés d’avance

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
CCA LOYER	2 464	34 107
CCA ASSURANCE	98 210	134 314
CCA ENTRETIEN	177 623	152 824
CCA AUTRES	262 843	185 984
CCA PUBLICITE		3 989
Total	541 140	511 218
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	541 140	511 218

Nature des Produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
PCA BOUTIQUE	444 034	433 552
PCA ADHESION GOLF	551 964	506 202
PCA DROIT ENTREE	111 945	136 296
PCA AUTRES	69 092	13 604
PCA INDEMNITES ASSURANCES	164 611	
Total	1 341 646	1 089 654
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 341 646	1 089 654

SOCIETE DES HOTELS ET CASINO DE DEAUVILLE

Société Anonyme au capital de 4.830.188 €
Siège social : 2 Rue Edmond Blanc - 14800 DEAUVILLE
R.C.S. LISIEUX 475 750 337

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/10/2023
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 9 FÉVRIER 2024**

.../...

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, sur proposition du Conseil d'administration, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 3.006.176,77 Euros, de la manière suivante :

BENEFICE DE L'EXERCICE	3.006.176,77 Euros
REPORT À NOUVEAU	62.130.058,38 Euros
MONTANT DISTRIBUABLE	65.136.235,15 Euros
DISTRIBUTION DE DIVIDENDES	2.958.490,15 Euros
AFFECTATION AU REPORT À NOUVEAU	47.686,62 Euros
REPORT À NOUVEAU APRÈS AFFECTATION	62.177.745,00 Euros
MONTANT DU DIVIDENDE PAR ACTION	2,45 Euros

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 avril 2024.

L'Assemblée Générale prend acte que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2023 est non éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158-3-2 du Code général des impôts.

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées, à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Dividende distribué	Montant par action
2021/2022	0 €	0 €
2020/2021	0 €	0 €
2019/2020	0 €	0 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité

*Extrait certifié conforme
par le Président*

DocuSigned by:

5ABB0FA9DF03406...

Société des Hôtels et Casino de Deauville

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

(Exercice clos le 31 octobre 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 octobre 2023)

A l'assemblée générale
Société des Hôtels et Casino de Deauville
2, rue Edmond Blanc
BP 32400
14802 DEAUVILLE

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 des Hôtels et Casino de Deauville 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.

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des titres de participation.

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.

Nous attestons que la déclaration de performance extra-financière prévue par l'article L.225-102-1 du code de commerce figure dans le rapport de gestion, étant précisé que, conformément aux dispositions de l'article L.823-10 de ce code, les informations contenues dans cette déclaration n'ont pas fait l'objet de notre part de vérifications de sincérité ou de concordance avec les comptes annuels et doivent faire l'objet d'un rapport par un organisme tiers indépendant.

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.

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.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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 20 décembre 2023

Le commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Anne-Claire FERRIÉ

SOCIETE DES HOTELS ET CASINO DE DEAUVILLE

RUE EDMOND BLANC 14800 DEAUVILLE

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	1 294 599	1 251 362	43 238	32 254
Fonds commercial	930 764		930 764	930 764
Autres immobilisations incorporelles	26 987	4 120	22 867	22 867
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	2 252 351	1 255 482	996 869	985 886
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 850 141	1 895 072	1 955 069	1 984 771
Constructions	130 726 223	102 188 248	28 537 975	33 105 505
Installations techniques, mat. et outillage industriels	31 357 313	28 486 047	2 871 266	3 148 354
Autres immobilisations corporelles	21 442 156	16 869 593	4 572 562	4 765 532
Immobilisations en cours	3 177 735		3 177 735	2 281 617
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	190 553 567	149 438 960	41 114 607	45 285 777
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	352 212 542	261 299 543	90 912 999	119 779 942
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	16 373		16 373	16 373
Prêts				
Autres immobilisations financières	77 757		77 757	77 864
Total immobilisations financières	352 306 672	261 299 543	91 007 130	119 874 180
ACTIF IMMOBILISE	545 112 591	411 993 985	133 118 606	166 145 843
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 114 889		1 114 889	1 080 919
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	110 040		110 040	100 014
Total des stocks	1 224 929		1 224 929	1 180 933
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	(880)		(880)	
Clients et comptes rattachés	6 502 000	1 762 942	4 739 058	4 102 795
Autres créances	26 645 312		26 645 312	8 145 533
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	33 146 432	1 762 942	31 383 490	12 248 328
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	6 782	5 382	1 400	1 400
Disponibilités	983 447		983 447	2 425 152
Total disponibilités et divers	990 229	5 382	984 847	2 426 552
ACTIF CIRCULANT	35 361 590	1 768 325	33 593 266	15 857 643
Charges constatées d'avance	541 140		541 140	511 218
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	1 287		1 287	
TOTAL GENERAL	581 016 608	413 762 310	167 254 298	182 512 873

Bilan Passif

	31.10.2023	31.10.2022
Situation nette		
Capital social ou individuel Dont versé : 4 830 188	4 830 188	4 830 188
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	32 091 535	32 091 535
Écarts de réévaluation	921 127	921 127
Réserve légale	485 198	485 198
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 887 303	18 887 303
Report à nouveau	62 130 058	71 428 729
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 006 177	(9 298 671)
Total situation nette	122 351 586	119 345 409
Subventions d'investissement	7 373 503	8 811 211
Provisions réglementées	3 598 110	3 506 972
CAPITAUX PROPRES	133 323 200	131 663 592
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	644 521	1 967 328
Provisions pour charges	183 065	164 241
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	827 586	2 131 569
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 700	2 700
Emprunts et dettes financières divers	472 027	395 518
Total dettes financières	474 727	398 218
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 607 736	4 386 545
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 610 223	8 687 979
Dettes fiscales et sociales	11 876 725	11 481 584
Total dettes d'exploitation	27 094 683	24 556 108
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 289 687	1 168 188
Autres dettes	2 863 090	21 465 438
Total dettes diverses	4 152 777	22 633 626
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	1 341 646	1 089 654
TOTAL DES DETTES	33 063 833	48 677 607
Ecarts de conversion PASSIF	39 679	40 106
TOTAL GENERAL	167 254 298	182 512 873

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	2023	2022
Vente de marchandises	220 288		220 288	231 169
Production vendue de biens				
Production vendue de services	84 284 292		84 284 292	81 712 392
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	84 504 580		84 504 580	81 943 561
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 076 385	1 045 861
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 896 977	5 134 468
Autres produits			1 223 258	1 450 051
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			92 701 201	89 573 941
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			117 509	102 226
Variation de stock (marchandises)			(4 794)	40 871
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			9 181 022	8 022 150
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(33 969)	(18 762)
Autres achats et charges externes			30 253 706	27 185 507
Total charges externes			39 513 474	35 331 992
Impôts, taxes et assimilés			2 611 968	2 742 886
Charges de personnel				
Salaires et traitements			24 996 395	24 423 663
Charges sociales			9 061 610	8 746 106
Total charges de personnel			34 058 006	33 169 770
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 124 793	8 405 680
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			673 374	579 550
Dotations aux provisions pour risques et charges			39 240	208 000
Total dotations d'exploitation			8 837 407	9 193 229
Autres charges d'exploitation			4 021 334	3 907 667
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			89 042 188	84 345 543
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 659 013	5 228 397

Compte de résultat (partie 2)

	2023	2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 659 013	5 228 397
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	31 488 491	3 052 101
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	648 190	(9)
Reprises sur provisions et transferts de charges		242
Différences positives de change	7 266	9 501
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	32 143 946	3 061 833
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	31 368 352	16 591 113
Intérêts et charges assimilées	348 855	474 543
Différences négatives de change	2 473	9 707
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	31 719 680	17 075 364
RESULTAT FINANCIER	424 266	(14 013 530)
RESULTAT COURANT	4 083 279	(8 785 133)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 138	10 468
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 469 233	1 442 255
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 510 589	875 200
Total des produits exceptionnels	2 998 960	2 327 923
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 445 896	665 835
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	101 358	564
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	423 112	1 366 444
Total des charges exceptionnelles	1 970 367	2 032 843
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 028 594	295 080
Participation des salariés aux résultats	457 985	
Impôts sur les bénéfices	1 647 711	808 618
TOTAL DES PRODUITS	127 844 107	94 963 698
TOTAL DES CHARGES	124 837 930	104 262 368
BENEFICE ou PERTE	3 006 177	(9 298 671)

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Présentation générale

SOCIETE DES HOTELS ET CASINO DE DEAUVILLE

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

Chiffres clés

▪ Durée de l'exercice :	12 mois
▪ Total du Bilan :	167 254 298 €
▪ Chiffre d'affaires :	84 504 580 €
▪ Résultat avant répartition :	3 006 177 €

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

- **Nouvelle convention de trésorerie**

En date du 28/07/2023 et afin de s'adapter à la nouvelle structure de financement du Groupe, GLB SA en sa qualité de Société Centralisatrice a signé avec les Sociétés Centralisées (toutes les sociétés françaises du groupe) une nouvelle convention de trésorerie qui annule et remplace toute autre convention antérieure.

Toute avance ou tout prêt sera dorénavant facturé / rémunéré au taux maximum fiscalement déductible pour un exercice donné. Pour ce service, la Société Centralisatrice percevra trimestriellement une rémunération pour ses services en qualité de mandataire et de société centralisatrice qui sera payable selon le cas :

- par minoration du Taux d'Intérêt à hauteur de 1/8 du Taux d'Intérêt au titre des Avances reçues par la Société Centralisatrice ou
- par majoration du Taux d'Intérêt à hauteur de 1/8 du Taux d'Intérêt au titre des Avances mises à disposition par la Société Centralisatrice.

- **Mise en place du groupe TVA à partir du 01/01/2023**

A compter du 01/01/2023, un Groupe TVA au sens "assujetti unique" de l'article 256 C du Code général des impôts a été mis en place entre 38 sociétés du Groupe Barrière. Les formalités fiscales de création ont été déposées avant le 31/10/2022 par l'ensemble des sociétés. L'assujetti unique a pour dénomination ASU GROUPE LUCIEN BARRIERE et pour représentant GLB SA.

- **Augmentation de capital envers la filiale Société Immobilière et d'Exploitation de l'Hotel du Lac**

La société a souscrit à 100 % à une augmentation de capital envers sa filiale, la société Immobilière et d'Exploitation de l'Hotel du Lac, afin que celle-ci puisse reconstituer ses capitaux propres. Cette souscription s'est faite pour un montant de 2 500 K€.

- **Détail des titres de participation et comptes courants**

Pour tenir compte des perspectives futures d'activité, la société a constaté des ajustements de dépréciations sur les titres de participation à hauteur de 31M€ pour les ramener à leur valeur d'inventaire.

- **Contrôle URSSAF sur les SPA**

L'année dernière la société a subi un contrôle de l'URSSAF sur l'auto-entrepreneuriat dans les SPA au titre des années 2017 à 2019. Une provision de 805 K€ avait été constitué au 31/10/2022 suite la réception de la lettre d'observation.

Sur l'exercice 2022/2023, la société a payé les mises en recouvrement pour un montant de 899 K€. Parallèlement, la société a repris la provision de 805 K€.

- **Contrôle de la DREETS (Direction Régional de l'Economie, de l'Emploi, du Travail et des Solidarités)**

La société a été contrôlé durant l'exercice sur les délais des paiements concernant la période du 01/11/2020 au 31/10/2021. Il résulte de ce contrôle un avertissement notifié le 4 juillet 2023.

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

Principales règles et méthodes comptables

- Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût 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.

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.

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 ;
- Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par an et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable ; Les dividendes reçus sont comptabilisés en produits financiers dans l'exercice au cours duquel la décision de distribution intervient.

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.

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 7 210 K€ aux subventions relatives à l'article 34, pour 162 K€ aux subventions prélèvements à employer et 1 K€ pour d'autres subventions.

Article 34 Hôtelier

Dans le cadre de l'article 34 de la loi n°95-1347 du 30 décembre 1995, le casino peut bénéficier d'un abattement supplémentaire de 5% sur le produit brut des jeux correspondant aux dépenses d'acquisition, d'équipement et d'entretien à caractère immobilier qu'ils réalisent dans les établissements thermaux et hôteliers leur appartenant.

La société a obtenu la décision définitive de financement des travaux de rénovation des balcons de l'Hôtel Royal pour un montant de 341 K€.

Par ailleurs, durant l'exercice la société a déposé auprès de la DGFIP 3 demandes d'agréments pour des futurs travaux ; qui sont à l'heure actuelle en attente de décision.

Article 34 MAQ

La Société a enregistré un produit de 1 023 K€ pour l'article 34 MAQ au titre de l'année 2023.

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	1 207 547						1 207 547
Valeur nominale	4						4
Capital social ou individuel	4 830 188						4 830 188
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	32 091 535						32 091 535
Ecart de réévaluation	921 127						921 127
Réserve légale	485 198						485 198
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	18 887 303						18 887 303
Report à nouveau	71 428 729			(9 298 671)			62 130 058
Résultat de l'exercice	(9 298 671)			9 298 671		3 006 177	3 006 177
Subventions d'investissement	8 811 211				(1 437 707)		7 373 503
Provisions réglementées	3 506 972				91 138		3 598 110
Dividendes versés							
Total capitaux propres	131 663 592				(1 346 569)	3 006 177	133 323 200

Le capital social est composé de 1 207 547 actions de 4 € valeur nominale.

Compléments d'information relatifs au compte de résultat

Ventilation du Chiffre d'affaires

Comptes :	2023	2022
Chiffre d'affaires - Activités sportives	2 101 188	2 055 685
Chiffre d'affaires - Activités thermales	669 981	678 919
Chiffre d'affaires - Hébergement	31 858 993	31 673 205
Chiffre d'affaires - Honoraires groupe	51 835	18 931
Chiffre d'affaires - Jeux	15 751 949	15 465 455
Chiffre d'affaires - Restauration	25 174 575	24 331 198
TOTAL	84 504 580	81 943 561

Ventilation du résultat exceptionnel

	2023	2022
Charges exceptionnelles		
VNC des immobilisations cédées – machine à sous	18 762	
VNC des immobilisations cédées – autres immobilisations corporels	8743	
Dotations exceptionnelles pour provisions risques et charges		996 682
Charges Exceptionnelles – Dotation exceptionnelle pour dépréciation des immobilisations	87 160	
Dotations exceptionnelles pour amortissements dérogatoires	335 952	369 762
Autres charges exceptionnelles	1 519 750	666 399
Total des charges exceptionnelles	1 970 367	2 032 843
Produits exceptionnels		
Reprises exceptionnelles pour provisions risques et charges	1 265 775	668 905
Reprises exceptionnelles pour amortissements dérogatoires	244 814	206 295
Quote-part de subvention virée au résultat	1440 069	1 442 251
Produit de cession des immobilisation – machine à sous	18 764	4
Produit de cession des immobilisation – autres immobilisations corporelles	6 050	
Autres produits exceptionnels	23 487	10 468
Total des produits exceptionnels	2 998 959	2 327 923
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 028 594	295 080

Répartition de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

Nature	2023	2022
Résultat courant	1 390 K€	731 K€
Résultat exceptionnel	258 K€	78 K€
TOTAL IMPÔT	1 648 K€	809 K€

Transfert de charges

Nature	2023	2022
Transfert de charges - Cahier des charges	2 294 498	2 229 056
Transfert de charges - Assurances	19 059	13 389
Transfert de charges - Restauration et hébergement	1 281 459	1 082 039
Transfert de charges - Personnel	1 111 768	954 256
Autres transferts de charges	233 334	237 745
TOTAL	4 940 117	4 516 484

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

La société a conclu le 28 avril 2010 une opération de cessions d'actifs suivie de crédits-bails avec un syndicat de crédits-bailleurs constitué de Genefim, BPI France, BPCE Bail et ARKEA Crédit-Bail pour un montant de 50 millions d'euros, d'une durée de 12 ans soit jusqu'au 27 avril 2022.

Cette opération portait sur les murs du Casino de Deauville et sur un ensemble de Boutiques.

Les loyers relatifs à chacun de ces crédits-bails sont payables trimestriellement et sont calculés de sorte à inclure une part d'amortissement financier et une part d'intérêts.

Prorogation des crédits-bails

En date du 28 octobre 2021, la société a signé un avenant de prorogation de ses crédits-bails pour une durée additionnelle de 8 ans (sous réserve du renouvellement de la Délégation de service Public au 30/04/2026). Cette prorogation permettra d'atteindre une valeur résiduelle de 1€ à l'échéance du 31/07/2029. Les nouvelles conditions financières de cette prorogation sont de Euribor 3 mois + 1.95 %. Ce rééchelonnement est intervenu au 1er août 2021 et la société a couvert ce nouvel échéancier par un CAP à 1% pour une durée courant du 02/05/2022 au 31/01/2024 portant sur 50 % de l'encours et par un swap de taux à 1.93 % sur les 50 % restants.

Lease-Back : Immeuble

Valeur d'origine :	50 000 K€
Redevance sur l'exercice :	4 167 K€
Montant des redevances cumulées :	44 725 K€
Capital restant dû jusqu'à l'échéance :	21 173 K€
A 1 an au plus :	3 513 K€
De 1 an à 5 ans au plus	14 761 K€
A plus de 5 ans	2 899 K€
(dont valeur résiduelle)	1 €

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 2 115 K€.

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	11,38%	17,81%
entre 26 et 30 ans	6,66%	11,44%
entre 31 et 35 ans	4,81%	6,79%
entre 36 et 40 ans	2,68%	5,51%
entre 41 et 45 ans	1,34%	4,18%
entre 46 et 50 ans	1,31%	3,11%
entre 51 et 55 ans	0,89%	1,32%
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

Le montant des contre-garanties bancaires s'élèvent à 3 692 K€.

Caution et contre garantie

Néant

Engagement reçus

Néant

Engagements donnés

Dont : au titre du cahier des charges :

Le cahier des charges de la concession définit un certain nombre d'obligations relatives au développement touristique de la ville ainsi qu'à la participation à l'effort artistique et culturel notamment.

La contribution du casino se montre à ce titre à 800 K€ sur la durée restante de la concession.

Dates d'expiration	
Cahier des charges	30/04/2026
Autorisation des jeux	30/04/2024

Dont : autres engagements :

Il existe un engagement de loyers hors cahier des charges pour 3 480 K€.

Par ailleurs, la Société a un engagement de cession de créances (Dailly) pour les loyers de sous-location d'un montant de 5 073 K€.

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	101
Agents de maîtrise	133
Employés et techniciens	458
TOTAL	691

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

Société Groupe Lucien Barrière SA
33, rue d'Artois
RCS PARIS B 320 050 859
Capital social : 1 215 145 euros

Le pourcentage de détention de la société Groupe Lucien Barrière SA dans la Société est de 100 %.

La société est consolidée dans les comptes de la SOCIETE Groupe Lucien Barrière SA selon la méthode d'intégration globale. Elle est donc exemptée d'établir des comptes consolidés, étant intégrée dans un ensemble plus grand.

Intégration fiscale :

A compter du 01/11/2021, la Société a rejoint le groupe d'intégration fiscale dont Groupe Lucien Barrière SA 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 avant affectatio n	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
CASINO DE TROUVILLE SAS	240	4 452	100,00%	5 713	5 713	-	11 460	2 388	1 770
SOCIETE FERMIERE DU CASINO DE RIVA BELLA SAS	1 584	1 990	100,00%	2 774	2 774	-	7 474	1 504	1 227
SOCIETE TOURISTIQUE DE L'ILE DU RAMIER SAS	403	8 977	100,00%	37 136	37 136	-	30 678	3 081	
SOCIETE D'EXPLOITAT ION DE L'HOTEL ET DU RESTAURANT FOUQUET'S SASU	60	(5 099)	100,00%	210 867	12 155	-	43 211	(14 920)	
SOCIETE D'EXPLOITAT ION DE LA MARQUE LE FOUQUET'S SASU	50	282	100,00%	1 280	1 280	-	286	277	13
SOCIETE TOURISTIQUE ET THERMALE D'ENGHIEN LES BAINS	1	19 025	100,00%	1	1	-	80 630	16 631	15 914
LA ROCHELLE LOISIRS SAS	48	1 811	100,00%	30 490	30 490	-	9 002	1 584	1 382
LB TRAITEUR SASU	2 126	(1 836)	100,00%	13 241	343	-	5 211	(601)	
SOCIETE IMMOBILIERE ET D'EXPLOITAT ION DE L'HOTEL DU LAC	488	(2 399)	100,00%	29 968	3 686	-	12	(3 725)	
SOCIETE D'EXPLOITAT ION TOURISTIQUE DE MENTON SAS	240	1 724	95,00%	2 209	2 209	-	9 803	1 443	661
NAOURA MARRAKECH (1)	165	(3 560)	45,00%	15 501	4 326	-	7 246	710	
SOCIETE ALSACIENNE	2 043	16 022	100,00%	3 034	3 034	-	36 237	14 768	10 520

Autres éléments significatifs**Suivi des contrôles URSSAF**

Le Groupe Barrière a subi un contrôle URSSAF national sur l'ensemble des entités françaises portant notamment sur les pourboires au titre des exercices 2015, 2016, et 2017. Le Groupe a répondu le 28 septembre 2018 aux diverses lettres d'observations des URSSAF. Au 31 octobre 2019, les notifications définitives ont été reçues et en l'attente des réponses de la part des Commissions de Recours Amiable saisies, le Groupe avait saisi les Tribunaux de Grande Instance. Au cours de l'exercice 2020, la majorité des Commissions de Recours Amiable avait répondu et confirmé les chefs de redressement. La société avait provisionné en 2018 sa meilleure estimation à date des risques portant sur les éléments contestés, estimation mise à jour sur l'exercice 2020.

Des protocoles d'accord ont été signés le 28/02/2023. Compte tenu des sommes déjà versés, l'URSSAF a procédé à un remboursement pour un montant de 4 K€. Cette somme a été enregistrée dans un compte de produits de la Société et les provisions pour risque d'un montant de 333 K€ constatées en 2018 et en 2020 ont été reprises.

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	2 232 630	19 721	0	0	0	2 252 351
Terrains	3 798 211	19 060	0	32 869	0	3 850 141
Constructions sur sol propre	16 797 844	523 208	0	37 920	0	17 358 971
Constructions sur sol d'autrui	5 505 287	(4 082)	0	12 383	0	5 513 588
Const. Install. générales, agenc., aménag.	107 587 115	120 728	0	145 821	0	107 853 664
Install. techniques, matériel et outillage ind.	31 082 671	652 064	(698 230)	320 808	0	31 357 313
Installations générales, agenc., aménag.	4 211 343	962 802	0	87 550	0	5 261 695
Matériel de transport	241 056	4 998	0	0	0	246 054
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 687 105	191 054	0	56 248	0	15 934 407
Immobilisations corporelles en cours	2 281 617	1 778 716	0	(693 599)	(188 999)	3 177 735
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	187 192 249	4 248 548	(698 230)	0	(188 999)	190 553 567
Autres participations	349 712 420	2 500 122				352 212 542
Autres titres immobilisés	16 373					16 373
Autres immobilisations financières	77 864		(107)			77 757
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	349 806 657	2 500 122	(107)	0	0	352 306 672
TOTAL GENERAL	539 231 536	6 768 391	(698 337)	0	(188 999)	545 112 591

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	(1 246 744)	(8 738)	0	0	0	(1 255 482)
Terrains	(1 813 441)	(81 632)	0	0	0	(1 895 072)
Constructions sur sol propre	(28 147 059)	(3 177 613)	0	0	0	(31 324 673)
Constructions sur sol d'autrui	(2 782 017)	(474 567)	0	0	0	(3 256 584)
Const. Install. générales, agenc., aménag.	(65 855 677)	(1 751 327)	0	0,00	0	(67 607 004)
Install. techniques, matériel et outillage ind.	(27 934 318)	(1 222 455)	670 726	0	0	(28 486 047)
Installations générales, agenc., aménag.	(1 759 631)	(620 897)	0	0	0	(2 380 529)
Matériel de transport	(237 098)	(1 115)	0	0	0	(238 212)
Matériel de bureau, informatique, mobilier	(13 377 232)	(873 609)	0	0	0	(14 250 840)
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	(141 906 472)	(8 203 215)	670 726	0,00	0	(149 438 960)
TOTAL GENERAL	(143 153 216)	(8 211 952)	670 726	0	0	(150 694 442)

État des provisions

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Reclassement	Autres	Fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	3 506 972	335 952	(244 814)	0	0	3 598 110
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 506 972	335 952	(244 814)	0	0	3 598 110
Provisions pour litige	1 288 442	4 434	(1 265 775)	333 279	0	360 380
Provisions pour amendes et pénalités	333 279	0	0	(333 279)	0	0
Provisions pour pertes de change	0	1 287	0	0	0	1 287
Provisions pour pensions et obligations similaires	164 241	18 824	0	0	0	183 065
Autres provisions pour risques et charges	345 607	15 982	(78 735)	0	0	282 853
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 131 569	40 527	(1 344 510)	0	0	827 586
Dépréciations titres de participation	229 932 478	31 367 065	0	0	0	261 299 543
Dépréciations comptes clients	1 916 693	673 374	(827 125)	0	0	1 762 942
Autres dépréciations	56 382	0	(51 000)	0	0	5 382
DEPRECIATIONS	231 905 553	32 040 439	(878 125)	0	0	263 067 868
TOTAL GENERAL	237 544 094	32 416 918	(2 467 449)	0	0	267 493 563
Dotations et reprises d'exploitation	0	712 614	(956 860)	0	0	(244 246)
Dotations et reprises financières	0	31 368 352	0	0	0	31 368 352
Dotations et reprises exceptionnelles	0	335 952	(1 510 589)	0	0	(1 174 637)

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	77 757	77 757	
Total Actif immobilisé	77 757	77 757	
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 171 919	1 171 919	
Autres créances clients	5 330 082	5 330 082	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	36 908	36 908	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	353 858	353 858	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 421 509	1 421 509	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 726 347	4 726 347	
Groupe et associés (2)	18 990 625	18 990 625	
Débiteurs divers	1 116 065	1 116 065	
Total Actif circulant	33 147 312	33 147 312	
Charges constatées d'avance	541 140	474 960	66 180
TOTAL DES CREANCES	33 766 209	33 700 029	66 180

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	2 700	2 700		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers	472 026	472 026		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 610 223	10 610 223		
Personnel et comptes rattachés	5 179 680	5 179 680		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 505 467	3 505 467		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	347 013	347 013		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 844 565	2 844 565		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 289 687	1 289 687		
Groupe et associés	1 617 613	1 617 613		
Autres dettes	1 245 477	1 245 477		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 341 646	1 217 478	104 165	20 003
TOTAL DES DETTES	28 456 097	28 331 929	104 165	20 003

Charges à payer

	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 700	2 700
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	2 700	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 484 679	6 480 655
Dettes fiscales et sociales	7 252 342	7 070 035
Total dettes d'exploitation	13 737 021	13 550 690
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	216 686	783 454
Autres dettes	600 933	657 285
Total dettes diverses	817 619	1 440 739
Total autres		
TOTAL	14 557 340	14 994 129

Produits à recevoir

	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 058 481	61 873
Autres créances	1 335 209	1 132 735
Total créances	2 393 690	1 194 608
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Total autres		
TOTAL	2 393 690	1 194 608

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
CCA LOYER	2 464	34 107
CCA ASSURANCE	98 210	134 314
CCA ENTRETIEN	177 623	152 824
CCA AUTRES	262 843	185 984
CCA PUBLICITE		3 989
Total	541 140	511 218
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	541 140	511 218

Nature des Produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
PCA BOUTIQUE	444 034	433 552
PCA ADHESION GOLF	551 964	506 202
PCA DROIT ENTREE	111 945	136 296
PCA AUTRES	69 092	13 604
PCA INDEMNITES ASSURANCES	164 611	
Total	1 341 646	1 089 654
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 341 646	1 089 654