

SOCIÉTÉ DES HÔTELS 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
(la « **Société** »)

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2024

**CERTIFIES CONFORMES
PAR LE PRESIDENT**

DocuSigned by:



5ABB0FA9DF03406...

Julien Huel
Président

SOCIETE DES HOTELS ET CASINO DE DEAUVILLE

2 RUE EDMOND BLANC 14800 DEAUVILLE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/11/2023 au 31/10/2024

**BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT**

Bilan Actif

	Brut	Amortissement	31.10.2024	31.10.2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 688 719	1 361 247	327 472	43 238
Fonds commercial	930 764		930 764	930 764
Autres immobilisations incorporelles	176 987	20 231	156 756	22 867
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	2 796 471	1 381 478	1 414 993	996 869
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 857 487	1 977 051	1 880 436	1 955 069
Constructions	138 860 622	107 278 494	31 582 128	28 537 975
Installations techniques, mat. et outillage industriels	33 124 447	28 598 595	4 525 851	2 871 266
Autres immobilisations corporelles	23 485 350	17 919 590	5 565 760	4 572 562
Immobilisations en cours	3 547 117		3 547 117	3 177 735
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	202 875 023	155 773 730	47 101 294	41 114 607
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	352 212 542	262 220 567	89 991 975	90 912 999
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	16 373		16 373	16 373
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 937		80 937	77 757
Total immobilisations financières	352 309 852	262 220 567	90 089 286	91 007 130
ACTIF IMMOBILISE	557 981 347	419 375 775	138 605 572	133 118 606
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 742 309		1 742 309	1 114 889
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	131 091		131 091	110 040
Total des stocks	1 873 399		1 873 399	1 224 929
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				(880)
Clients et comptes rattachés	5 591 837	1 626 975	3 964 863	4 739 058
Autres créances	53 674 552		53 674 552	26 645 312
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	59 266 390	1 626 975	57 639 415	31 383 490
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	6 782	5 382	1 400	1 400
Disponibilités	1 510 630		1 510 630	983 447
Total disponibilités et divers	1 517 412	5 382	1 512 030	984 847
Charges constatées d'avance	567 847		567 847	541 140
ACTIF CIRCULANT	63 225 049	1 632 357	61 592 692	34 134 405
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	669		669	1 287
TOTAL GENERAL	621 207 064	421 008 132	200 198 933	167 254 298

Bilan Passif

	31.10.2024	31.10.2023
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	62 177 745	62 130 058
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	36 335 359	3 006 177
Total situation nette	155 728 455	122 351 586
Subventions d'investissement	6 380 790	7 373 503
Provisions réglementées	3 603 095	3 598 110
CAPITAUX PROPRES	165 712 340	133 323 200
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	886 820	644 521
Provisions pour charges	195 555	183 065
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 082 375	827 586
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	503 665	472 027
Total dettes financières	506 365	474 727
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 603 858	4 607 736
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 024 504	10 610 223
Dettes fiscales et sociales	11 048 202	11 876 725
Total dettes d'exploitation	27 676 565	27 094 683
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 193 206	1 289 687
Autres dettes	1 786 772	2 863 090
Total dettes diverses	3 979 978	4 152 777
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	1 201 800	1 341 646
TOTAL DES DETTES	33 364 708	33 063 833
Écarts de conversion PASSIF	39 509	39 679
TOTAL GENERAL	200 198 933	167 254 298

Compte de résultat (Partie 1)

	FRANCE	EXPORT	31.10.2024	31.10.2023
Vente de marchandises	216 694		216 694	220 288
Production vendue de biens				
Production vendue de services	88 644 065		88 644 065	84 284 292
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	88 860 759		88 860 759	84 504 580
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			743 154	1 076 385
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 970 618	5 896 977
Autres produits			1 712 828	1 223 258
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			97 287 360	92 701 201
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			134 660	117 509
Variation de stock (marchandises)			(21 800)	(4 794)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			12 007 198	9 181 022
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(627 419)	(33 969)
Autres achats et charges externes			35 325 002	30 253 706
Total charges externes			46 817 640	39 513 474
Impôts, taxes et assimilés			2 630 080	2 611 968
Charges de personnel				
Salaires et traitements			27 928 272	24 996 395
Charges sociales			9 592 674	9 061 610
Total charges de personnel			37 520 946	34 058 006
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 401 567	8 124 793
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			117 334	673 374
Dotations aux provisions pour risques et charges			39 989	39 240
Total dotations d'exploitation			8 558 890	8 837 407
Autres charges d'exploitation			4 427 142	4 021 334
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			99 954 699	89 042 188
RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 667 339)	3 659 013

Compte de résultat (partie 2)

	31.10.2024	31.10.2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(2 667 339)	3 659 013
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	37 403 715	31 488 491
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 093 774	648 190
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	3 323	7 266
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	39 500 812	32 143 946
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	921 024	31 368 352
Intérêts et charges assimilées	168 176	348 855
Différences négatives de change	1 625	2 473
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 090 825	31 719 680
RESULTAT FINANCIER	38 409 987	424 266
RESULTAT COURANT	35 742 648	4 083 279
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		19 138
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 716 465	1 469 233
Reprises sur provisions et transferts de charges	257 707	1 510 589
Total des produits exceptionnels	1 974 172	2 998 960
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	306 345	1 445 896
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 213	101 358
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	637 475	423 112
Total des charges exceptionnelles	945 032	1 970 367
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 029 139	1 028 594
Participation des salariés aux résultats		457 985
Impôts sur les bénéfices	436 428	1 647 711
TOTAL DES PRODUITS	138 762 344	127 844 107
TOTAL DES CHARGES	102 426 984	124 837 930
BENEFICE ou PERTE	36 335 359	3 006 177

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Présentation générale

SOCIETE DES HOTELS ET CASINO DE DEAUVILLE
Exercice du 01/11/2023 au 31/10/2024

Chiffres clés

▪ Durée de l'exercice :	12 mois
▪ Total du Bilan :	200 198 933 €
▪ Chiffre d'affaires :	88 860 759 €
▪ Résultat avant répartition :	36 335 359 €

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

- **Ouverture de deux nouveaux points de vente**

Signature de deux mandats de gestion concernant l'exploitation :

- D'un restaurant intitulé « NOTO » à compter du 13/04/2024 et jusqu'au 30/04/2026
- D'une discothèque intitulé « LEONE DISCOTHECA » à compter du 30/05/2024 et jusqu'au 30/04/2026

- **Travaux d'investissement et de rénovation**

Au cours de l'exercice clos le 31.10.2024, d'importants travaux ont été effectués dans la Société afin de rénover et moderniser les installations de celle-ci. Le montant des investissements engagés et mis en service sur l'exercice se sont élevés à 15 M€. Elles concernent principalement :

- La rénovation du Bar de la Mer et du Ciro's sur les Planches
- Le ravalement du coté Terre du Casino
- La rénovation de l'Hôtel Normandy
- La rénovation de l'Hôtel Royal
- La rénovation de l'Hôtel du Golf
- L'ouverture du Noto

Les travaux dans les hôtels sont en corrélation avec une volonté de montée en gamme des établissements de la station.

- **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 actifs suivants pour les ramener à leur valeur d'inventaire.

Les dotations correspondantes s'élèvent à 921 K€ et concernent les filiales suivantes :

- LB TRAITEUR SASU pour un montant de 265 K€
- SOCIETE TOURISTIQUE ET TERMALE D'ENGHIEN pour un montant de 656 K€

Règles et méthodes comptables

Les comptes au 31 octobre 2024 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 d'une immobilisation, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'immobilisation 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 exercice 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 sont inscrites en capitaux propres au rythme de l'amortissement des biens ainsi financés à hauteur de 6 175 K€ sur l'exercice au titre de l'article 34.

Par ailleurs, les subventions d'investissement correspondent à une affectation du prélèvement employé pour un montant net de 125 K€.

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 les décisions définitives de financement suivante :

- Travaux de rénovations de la façade de l'Hôtel du Golf pour un montant de 349 K€ ;
- Travaux de climatisation de l'Hôtel Normandy pour un montant de 351 K€
- Travaux de modernisation des ascenseurs de l'Hôtel Royal pour un montant de 230 K€.

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

De plus, dans le cadre des travaux lié à la GTC, la société a perçu la prime de CEE pour un montant de 85 K€.

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

Subvention MAQ

La Société a enregistré un produit de 520 K€ pour la subvention MAQ au titre de l'année 2024 et 223 K€ au titre d'un rattrapage de 2023.

Variations des capitaux propres

Rubriques	01/11/2023	Augmen tation de capital	Diminuti on de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/10/2024
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	62 130 058			47 687			62 177 745
Résultat de l'exercice	3 006 177			(3 006 177)		36 335 359	36 335 359
Subventions d'investissement	7 373 503				(992 713)		6 380 790
Provisions réglementées	3 598 110				4 985		3 603 095
Dividendes versés				2 958 490	(2 958 490)		
Total capitaux propres	133 323 200				-3 946 218	36 335 359	165 712 340

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

Compléments d'information relatifs au compte de résultat

Ventilation du Chiffre d'affaires

Comptes :	2024	2023
Chiffre d'affaires - Activités sportives	2 126 137	2 101 188
Chiffre d'affaires - Activités thermales	729 960	669 981
Chiffre d'affaires - Hébergement	33 486 508	31 858 993
Chiffre d'affaires - Honoraires groupe	34 494	51 835
Chiffre d'affaires - Jeux	15 134 263	15 751 949
Chiffre d'affaires - Restauration	28 720 200	25 174 575
Chiffre d'affaires - Locations	5 033 129	5 625 320
Chiffre d'affaires - Spectacles	267 468	308 811
Chiffre d'affaires - Autres recettes	3 328 600	2 961 928
TOTAL	88 860 759	84 504 580

Ventilation du résultat exceptionnel

	2024	2023
Charges exceptionnelles		
VNC immobilisations corporelles - machines à sous	0	18 762
VNC immobilisations corporelles	0	8 743
Dotations exceptionnelles pour provisions risques et charges	232 094	0
Dotations exceptionnelles pour dépréciation des immobilisations	144 001	87 160
Dotations exceptionnelles pour amortissements dérogatoires	261 380	335 952
Autres charges exceptionnelles	307 557	1 519 750
Total des charges exceptionnelles	945 032	1 970 367
Produits exceptionnels		
Reprises exceptionnelles pour provisions risques et charges	1 312	1 265 775
Reprises exceptionnelles pour amortissements dérogatoires	256 395	244 814
Quote-part de subvention virée au compte de résultat	1 671 973	1 440 069
Produit de cession des immobilisations corporelles - machines à sous	0	18 765
Produit de cession des immobilisations corporelles	0	6 050
Autres produits exceptionnels	44 492	23 487
Total des produits exceptionnels	1 974 172	2 998 960
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 029 139	1 028 594

Répartition de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

Nature	2024	2023
Résultat courant	178 K€	1 390 K€
Résultat exceptionnel	258 K€	258 K€
TOTAL IMPÔT	437 K€	1 648 K€

Transfert de charges

Nature	2024	2023
Transfert de charges - Cahier des charges	2 496 757	2 294 498
Transfert de charges - Assurances	357 946	19 059
Transfert de charges - Restauration et hébergement	1 536 309	1 281 459
Transfert de charges - Personnel	893 572	1 111 768
Autres transferts de charges	416 749	233 334
TOTAL	5 701 334	4 940 117

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 :	4 533 K€
Montant des redevances cumulées :	49 258 K€
Capital restant dû jusqu'à l'échéance :	17 659 K€

A 1 an au plus :	3 583 K€
De 1 an à 5 ans au plus	14 076 K€
A plus de 5 ans	0€
(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 2 499 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	3.30%
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	3.30%
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 4 268 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 440 K€ sur la durée restante de la concession.

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

Dont : autres engagements :

Il existe un engagement de loyers hors cahier des charges pour 3 592 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	2024
Cadres	111
Agents de maîtrise	149
Employés et techniciens	492
TOTAL	752

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

Société Mère

Groupe LUCIEN BARRIERE SA
 33, rue d'Artois
 75008 PARIS
 RCS PARIS B 320 050 859
 Capital social : 1 215 145 euros

Le pourcentage de détention de la société Groupe LUCIEN BARRIERE SA dans la société est de 100 %

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

Société tête d'intégration fiscale

A la suite d'une opération de réorganisation au cours de l'exercice clos le 31 octobre 2023, la Société de Participation Deauvillaise (SPD) détient plus de 95% du capital de Groupe Lucien Barrière SA. Par conséquent, pour assurer une continuité de l'application du régime d'intégration fiscale, il a été décidé d'exercer l'option prévue à l'article 223 L 6 d du code général des impôts permettant à la Société de Participation Deauvillaise d'intégrer l'ensemble des sociétés intégrées du Groupe Lucien Barrière. Ainsi, l'ensemble des formalités fiscales ayant été effectuées et déposées auprès de l'administration fiscale dans les délais légaux, la Société fait désormais partie, depuis le 1er novembre 2023, du groupe fiscal constitué par la Société de Participation Deauvillaise.

Au titre de chaque exercice, le profit ou la perte fiscale est dès lors agrégé aux résultats fiscaux des autres membres de l'intégration fiscale SPD pour déterminer le résultat d'ensemble du groupe intégré SPD.

L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt qui aurait été comptabilisé en l'absence d'intégration fiscale depuis l'entrée dans le groupe intégré Groupe Lucien Barrière.

Tableau des filiales et participations

Société détenue	Capital social (K€)	Capitaux propres autres que le capital social (K€)	Quote-part de capital détenue (en %)	Valeur brute des titres (K€)	Valeur nette des titres (K€)	Prêts et avances consentis (K€)	CA NET du dernier exercice clos (K€)	Résultat net du dernier exercice clos (K€)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (K€)
CASINO DE TROUVILLE SAS	240	4 007	100,00%	5 713	5 713	-	10 930	1 895	2 340
SOCIETE FERMIERE DU CASINO DE RIVA BELLA SAS	1 584	2 020	100,00%	2 774	2 774	-	7 554	1 515	1 485
SOCIETE TOURISTIQUE DE L'ILE DU RAMIER SAS	403	12 524	100,00%	37 136	37 136	-	30 969	3 842	
SOCIETE D'EXPLOITATION DE L'HOTEL ET DU RESTAURANT FOUQUET'S SASU	60	(2 433)	100,00%	210 867	(0)	-	44 525	2 625	
SOCIETE D'EXPLOITATION DE LA MARQUE LE FOUQUET'S SASU	50	732	100,00%	1 280	1 280	-	341	450	
SOCIETE TOURISTIQUE ET THERMALE D'ENGHIEN LES BAINS	1	21 968	100,00%	1	1	-	82 668	18 942	16 000
LA ROCHELLE LOISIRS SAS	48	1 634	100,00%	30 490	30 490	-	9 296	1 383	1 560
LB TRAITEUR SASU	2 126	(2 321)	100,00%	13 241	(0)	-	5 857	(483)	
SOCIETE IMMOBILIERE ET D'EXPLOITATION DE L'HOTEL DU LAC	488	(2 997)	100,00%	29 969	3 031	-	12	(512)	
SOCIETE D'EXPLOITATION TOURISTIQUE DE MENTON SAS	240	1 783	95,00%	2 209	2 209	-	10 233	1 443	1 311
NAOURA MARRAKECH	165	(1 057)	45,00%	15 501	4 326	-	8 374	855	
SOCIETE ALSACIENNE DE JEUX & LOISIRS SAS	2 043	18 319	100,00%	3 034	3 034	-	37 272	17 026	14 708

Autres éléments significatifs

Néant

Evénements post-clôture

Néant

Tableau de variation des immobilisations

Rubriques	01/11/2023	Acquisitions	Cessions	Transfert	Autres	31/10/2024
Autres poste d'immobilisations incorporelles	2 252 351	545 105	-985	0	0	2 796 471
Terrains	3 850 141	7 346	0	0	0	3 857 487
Constructions sur sol propre	17 358 971	0	-78 291	3 750	0	17 284 430
Constructions sur sol d'autrui	5 513 588	2 473 356	-29 359	1 077 196	0	9 034 781
Const. Install. générales, agenc., aménag.	107 853 664	4 566 962	-128 684	249 469	0	112 541 411
Install. techniques, matériel et outillage ind.	31 357 313	2 193 640	-1 212 849	786 343	0	33 124 447
Installations générales, agenc., aménag.	5 261 695	1 398 405	-125 525	75 292	0	6 609 867
Matériel de transport	246 054	0	0	0	0	246 054
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 934 407	1 163 638	-509 109	40 493	0	16 629 429
Immobilisations corporelles en cours	3 177 735	2 757 134	0	-2 232 543	-155 209	3 547 117
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	190 553 567	14 560 481	-2 083 817	0	-155 209	202 875 023
Autres participations	352 212 542					352 212 542
Autres titres immobilisés	16 373					16 373
Autres immobilisations financières	77 757	3 180				80 937
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	352 306 672	3 180				352 309 852
TOTAL GENERAL	545 112 591	15 108 766	-2 084 802		-155 209	557 981 347

Tableau de variation des amortissements

Rubriques	31/10/2023	Amortissements	Cessions	Transfert	Autres	31/10/2024
Frais d'établissement et de développement						
Autres poste d'immobilisations incorporelles	-1 255 482	-126 981	985	0	0	-1 381 478
Terrains	-1 895 072	-81 979	0	0	0	-1 977 051
Constructions sur sol propre	-31 324 673	-2 825 903	74 410	0	0	-34 076 166
Constructions sur sol d'autrui	-3 256 584	-598 938	16 337	0	0	-3 839 184
Const. Install. générales, agenc., aménag.	-67 607 004	-1 856 800	100 649	0	0	-69 363 143
Install. techniques, matériel et outillage ind.	-28 486 047	-1 259 759	1 147 211	0	0	-28 598 595
Installations générales, agenc., aménag.	-2 380 529	-806 324	95 936	0	0	-3 090 917
Matériel de transport	-238 212	-1 460	0	0	0	-239 672
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-14 250 840	-843 422	505 273	0	0	-14 588 989
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-149 438 960	-8 274 585	1 939 816	0	0	-155 773 730
TOTAL GENERAL	-150 694 442	-8 401 567	1 940 801	0	0	-157 155 208

État des provisions

Rubriques	31/10/2023	Dotations	Reprises	Reclassement	Autres	31/10/2024
Amortissements dérogatoires	3 598 110	261 380	-256 395	0	0	3 603 095
PROVISIONS REGLEMENTES	3 598 110	261 380	-256 395	0	0	3 603 095
Provisions pour litige	360 380	239 718	-1 312	0	0	598 786
Provisions pour pertes de change	1 287	0	0	0	0	1 287
Provisions pour pensions et obligations similaires	183 065	12 490	0	0	0	195 555
Autres provisions pour risques et charges	282 853	19 875	-15 982	0	0	286 747
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	827 586	272 083	-17 294	0	0	1 082 375
Dépréciations titres de participation	261 299 543	921 024	0	0	0	262 220 567
Dépréciations comptes clients	1 762 942	117 334	-253 302	0	0	1 626 975
Autres dépréciations	5 382	0	0	0	0	5 382
DEPRECIATIONS	263 067 868	1 038 358	-253 302	0	0	263 852 924
TOTAL GENERAL	267 493 563	1 571 822	-526 991	0	0	268 538 394
Dotations et reprises d'exploitation		157 324	-269 284			
Dotations et reprises financières		921 024	0			
Dotations et reprises exceptionnelles		493 474	-257 707			

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	80 937	13 670	67 277
Total Actif immobilisé	80 937	13 670	67 277
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 187 688	1 187 688	
Autres créances clients	4 404 149	4 404 149	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 668	4 668	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 516	87 516	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 774 993	1 774 993	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 400 722	4 400 722	
Groupe et associés (2)	46 272 137	46 272 137	
Débiteurs divers	1 134 515	1 134 515	
Total Actif circulant	59 266 390	59 266 390	
Charges constatées d'avance	567 847	522 441	45 406
TOTAL DES CREANCES	59 915 174	59 802 501	112 683

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	503 665	172 051	331 614	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 024 504	11 024 504		
Personnel et comptes rattachés	4 319 545	4 319 545		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 908 400	3 908 400		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	329 632	329 632		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 490 625	2 490 625		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 193 206	2 193 206		
Groupe et associés	649 600	649 600		
Autres dettes	1 137 172	1 137 172		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 201 800	262 595	676 610	262 595
TOTAL DES DETTES	27 760 850	26 490 030	1 008 224	262 595

Charges à payer

	2024	2023
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	2 700
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 287 548	6 484 679
Dettes fiscales et sociales	5 998 150	7 252 342
Total dettes d'exploitation	13 285 698	13 737 021
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 272 741	216 686
Autres dettes	594 187	600 933
Total dettes diverses	1 866 928	817 619
Total autres		
TOTAL	15 155 326	14 557 340

Produits à recevoir

	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	874 903	1 058 481
Autres créances	1 262 244	1 335 209
Total créances	2 137 147	2 393 690
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Total autres		
TOTAL	2 137 147	2 393 690

Charges constatés d'avance

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
CCA LOYER	58 675	2 464
CCA ASSURANCE	81 267	98 210
CCA ENTRETIEN	148 659	177 623
CCA AUTRES	279 046	262 843
CCA PUBLICITE	200	
Total	567 847	541 140
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	567 847	541 140

Produits constatés d’avance

Nature des Produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
PCA BOUTIQUE	445 647	444 034
PCA ADHESION GOLF	542 823	551 964
PCA DROIT D'ENTREE	137 131	111 945
PCA AUTRES	76 294	69 092
PCA INDEMNITES D'ASSURANCES		164 611
Total	1 201 895	1 341 646
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 201 895	1 341 646

SOCIÉTÉ DES HÔTELS ET CASINO DEAUVILLE

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

(Exercice clos le 31 octobre 2024)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 octobre 2024)

A l'assemblée générale
SOCIÉTÉ DES HOTELS ET CASINO 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 HOTELS ET CASINO DEAUVILLE relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2024, 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 2023 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, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 participations.

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, des 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.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.

Fait à Neuilly-Sur-Seine, le 09 janvier 2025

Le commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Anne-Claire FERRIÉ

SOCIETE DES HOTELS ET CASINO DE DEAUVILLE

2 RUE EDMOND BLANC 14800 DEAUVILLE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/11/2023 au 31/10/2024

**BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT**

Bilan Actif

	Brut	Amortissement	31.10.2024	31.10.2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 688 719	1 361 247	327 472	43 238
Fonds commercial	930 764		930 764	930 764
Autres immobilisations incorporelles	176 987	20 231	156 756	22 867
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	2 796 471	1 381 478	1 414 993	996 869
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 857 487	1 977 051	1 880 436	1 955 069
Constructions	138 860 622	107 278 494	31 582 128	28 537 975
Installations techniques, mat. et outillage industriels	33 124 447	28 598 595	4 525 851	2 871 266
Autres immobilisations corporelles	23 485 350	17 919 590	5 565 760	4 572 562
Immobilisations en cours	3 547 117		3 547 117	3 177 735
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	202 875 023	155 773 730	47 101 294	41 114 607
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	352 212 542	262 220 567	89 991 975	90 912 999
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	16 373		16 373	16 373
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 937		80 937	77 757
Total immobilisations financières	352 309 852	262 220 567	90 089 286	91 007 130
ACTIF IMMOBILISE	557 981 347	419 375 775	138 605 572	133 118 606
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 742 309		1 742 309	1 114 889
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	131 091		131 091	110 040
Total des stocks	1 873 399		1 873 399	1 224 929
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				(880)
Clients et comptes rattachés	5 591 837	1 626 975	3 964 863	4 739 058
Autres créances	53 674 552		53 674 552	26 645 312
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	59 266 390	1 626 975	57 639 415	31 383 490
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	6 782	5 382	1 400	1 400
Disponibilités	1 510 630		1 510 630	983 447
Total disponibilités et divers	1 517 412	5 382	1 512 030	984 847
Charges constatées d'avance	567 847		567 847	541 140
ACTIF CIRCULANT	63 225 049	1 632 357	61 592 692	34 134 405
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	669		669	1 287
TOTAL GENERAL	621 207 064	421 008 132	200 198 933	167 254 298

Bilan Passif

	31.10.2024	31.10.2023
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	62 177 745	62 130 058
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	36 335 359	3 006 177
Total situation nette	155 728 455	122 351 586
Subventions d'investissement	6 380 790	7 373 503
Provisions réglementées	3 603 095	3 598 110
CAPITAUX PROPRES	165 712 340	133 323 200
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	886 820	644 521
Provisions pour charges	195 555	183 065
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 082 375	827 586
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	503 665	472 027
Total dettes financières	506 365	474 727
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 603 858	4 607 736
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 024 504	10 610 223
Dettes fiscales et sociales	11 048 202	11 876 725
Total dettes d'exploitation	27 676 565	27 094 683
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 193 206	1 289 687
Autres dettes	1 786 772	2 863 090
Total dettes diverses	3 979 978	4 152 777
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	1 201 800	1 341 646
TOTAL DES DETTES	33 364 708	33 063 833
Ecarts de conversion PASSIF	39 509	39 679
TOTAL GENERAL	200 198 933	167 254 298

Compte de résultat (Partie 1)

	FRANCE	EXPORT	31.10.2024	31.10.2023
Vente de marchandises	216 694		216 694	220 288
Production vendue de biens				
Production vendue de services	88 644 065		88 644 065	84 284 292
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	88 860 759		88 860 759	84 504 580
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			743 154	1 076 385
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 970 618	5 896 977
Autres produits			1 712 828	1 223 258
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			97 287 360	92 701 201
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			134 660	117 509
Variation de stock (marchandises)			(21 800)	(4 794)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			12 007 198	9 181 022
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(627 419)	(33 969)
Autres achats et charges externes			35 325 002	30 253 706
Total charges externes			46 817 640	39 513 474
Impôts, taxes et assimilés			2 630 080	2 611 968
Charges de personnel				
Salaires et traitements			27 928 272	24 996 395
Charges sociales			9 592 674	9 061 610
Total charges de personnel			37 520 946	34 058 006
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 401 567	8 124 793
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			117 334	673 374
Dotations aux provisions pour risques et charges			39 989	39 240
Total dotations d'exploitation			8 558 890	8 837 407
Autres charges d'exploitation			4 427 142	4 021 334
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			99 954 699	89 042 188
RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 667 339)	3 659 013

Compte de résultat (partie 2)

	31.10.2024	31.10.2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(2 667 339)	3 659 013
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	37 403 715	31 488 491
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 093 774	648 190
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	3 323	7 266
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	39 500 812	32 143 946
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	921 024	31 368 352
Intérêts et charges assimilés	168 176	348 855
Différences négatives de change	1 625	2 473
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 090 825	31 719 680
RESULTAT FINANCIER	38 409 987	424 266
RESULTAT COURANT	35 742 648	4 083 279
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		19 138
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 716 465	1 469 233
Reprises sur provisions et transferts de charges	257 707	1 510 589
Total des produits exceptionnels	1 974 172	2 998 960
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	306 345	1 445 896
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 213	101 358
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	637 475	423 112
Total des charges exceptionnelles	945 032	1 970 367
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 029 139	1 028 594
Participation des salariés aux résultats		457 985
Impôts sur les bénéfices	436 428	1 647 711
TOTAL DES PRODUITS	138 762 344	127 844 107
TOTAL DES CHARGES	102 426 984	124 837 930
BENEFICE ou PERTE	36 335 359	3 006 177

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Présentation générale

SOCIETE DES HOTELS ET CASINO DE DEAUVILLE
Exercice du 01/11/2023 au 31/10/2024

Chiffres clés

▪ Durée de l'exercice :	12 mois
▪ Total du Bilan :	200 198 933 €
▪ Chiffre d'affaires :	88 860 759 €
▪ Résultat avant répartition :	36 335 359 €

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

- **Ouverture de deux nouveaux points de vente**

Signature de deux mandats de gestion concernant l'exploitation :

- D'un restaurant intitulé « NOTO » à compter du 13/04/2024 et jusqu'au 30/04/2026
- D'une discothèque intitulé « LEONE DISCOTHECA » à compter du 30/05/2024 et jusqu'au 30/04/2026

- **Travaux d'investissement et de rénovation**

Au cours de l'exercice clos le 31.10.2024, d'importants travaux ont été effectués dans la Société afin de rénover et moderniser les installations de celle-ci. Le montant des investissements engagés et mis en service sur l'exercice se sont élevés à 15 M€. Elles concernent principalement :

- La rénovation du Bar de la Mer et du Ciro's sur les Planches
- Le ravalement du côté Terre du Casino
- La rénovation de l'Hôtel Normandy
- La rénovation de l'Hôtel Royal
- La rénovation de l'Hôtel du Golf
- L'ouverture du Noto

Les travaux dans les hôtels sont en corrélation avec une volonté de montée en gamme des établissements de la station.

- **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 actifs suivants pour les ramener à leur valeur d'inventaire.

Les dotations correspondantes s'élèvent à 921 K€ et concernent les filiales suivantes :

- LB TRAITEUR SASU pour un montant de 265 K€
- SOCIETE TOURISTIQUE ET TERMALE D'ENGHIEN pour un montant de 656 K€

Règles et méthodes comptables

Les comptes au 31 octobre 2024 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 d'une immobilisation, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'immobilisation 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 exercice 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 sont inscrites en capitaux propres au rythme de l'amortissement des biens ainsi financés à hauteur de 6 175 K€ sur l'exercice au titre de l'article 34.

Par ailleurs, les subventions d'investissement correspondent à une affectation du prélèvement employé pour un montant net de 125 K€.

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 les décisions définitives de financement suivante :

- Travaux de rénovations de la façade de l'Hôtel du Golf pour un montant de 349 K€ ;
- Travaux de climatisation de l'Hôtel Normandy pour un montant de 351 K€
- Travaux de modernisation des ascenseurs de l'Hôtel Royal pour un montant de 230 K€.

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

De plus, dans le cadre des travaux lié à la GTC, la société a perçu la prime de CEE pour un montant de 85 K€.

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

Subvention MAQ

La Société a enregistré un produit de 520 K€ pour la subvention MAQ au titre de l'année 2024 et 223 K€ au titre d'un rattrapage de 2023.

Variations des capitaux propres

Rubriques	01/11/2023	Augmen tation de capital	Diminuti on de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/10/2024
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	62 130 058			47 687			62 177 745
Résultat de l'exercice	3 006 177			(3 006 177)		36 335 359	36 335 359
Subventions d'investissement	7 373 503				(992 713)		6 380 790
Provisions réglementées	3 598 110				4 985		3 603 095
Dividendes versés				2 958 490	(2 958 490)		
Total capitaux propres	133 323 200				-3 946 218	36 335 359	165 712 340

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

Compléments d'information relatifs au compte de résultat

Ventilation du Chiffre d'affaires

Comptes :	2024	2023
Chiffre d'affaires - Activités sportives	2 126 137	2 101 188
Chiffre d'affaires - Activités thermales	729 960	669 981
Chiffre d'affaires - Hébergement	33 486 508	31 858 993
Chiffre d'affaires - Honoraires groupe	34 494	51 835
Chiffre d'affaires - Jeux	15 134 263	15 751 949
Chiffre d'affaires - Restauration	28 720 200	25 174 575
Chiffre d'affaires - Locations	5 033 129	5 625 320
Chiffre d'affaires - Spectacles	267 468	308 811
Chiffre d'affaires - Autres recettes	3 328 600	2 961 928
TOTAL	88 860 759	84 504 580

Ventilation du résultat exceptionnel

	2024	2023
Charges exceptionnelles		
VNC immobilisations corporelles - machines à sous	0	18 762
VNC immobilisations corporelles	0	8 743
Dotations exceptionnelles pour provisions risques et charges	232 094	0
Dotations exceptionnelles pour dépréciation des immobilisations	144 001	87 160
Dotations exceptionnelles pour amortissements dérogatoires	261 380	335 952
Autres charges exceptionnelles	307 557	1 519 750
Total des charges exceptionnelles	945 032	1 970 367
Produits exceptionnels		
Reprises exceptionnelles pour provisions risques et charges	1 312	1 265 775
Reprises exceptionnelles pour amortissements dérogatoires	256 395	244 814
Quote-part de subvention virée au compte de résultat	1 671 973	1 440 069
Produit de cession des immobilisations corporelles - machines à sous	0	18 765
Produit de cession des immobilisations corporelles	0	6 050
Autres produits exceptionnels	44 492	23 487
Total des produits exceptionnels	1 974 172	2 998 960
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 029 139	1 028 594

Répartition de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

Nature	2024	2023
Résultat courant	178 K€	1 390 K€
Résultat exceptionnel	258 K€	258 K€
TOTAL IMPÔT	437 K€	1 648 K€

Transfert de charges

Nature	2024	2023
Transfert de charges - Cahier des charges	2 496 757	2 294 498
Transfert de charges - Assurances	357 946	19 059
Transfert de charges - Restauration et hébergement	1 536 309	1 281 459
Transfert de charges - Personnel	893 572	1 111 768
Autres transferts de charges	416 749	233 334
TOTAL	5 701 334	4 940 117

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 :	4 533 K€
Montant des redevances cumulées :	49 258 K€
Capital restant dû jusqu'à l'échéance :	17 659 K€

A 1 an au plus :	3 583 K€
De 1 an à 5 ans au plus	14 076 K€
A plus de 5 ans	0€
(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 2 499 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	3.30%
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	3.30%
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 4 268 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 440 K€ sur la durée restante de la concession.

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

Dont : autres engagements :

Il existe un engagement de loyers hors cahier des charges pour 3 592 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	2024
Cadres	111
Agents de maîtrise	149
Employés et techniciens	492
TOTAL	752

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

Société Mère

Groupe LUCIEN BARRIERE SA
33, rue d'Artois
75008 PARIS
RCS PARIS B 320 050 859
Capital social : 1 215 145 euros

Le pourcentage de détention de la société Groupe LUCIEN BARRIERE SA dans la société est de 100 %

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

Société tête d'intégration fiscale

A la suite d'une opération de réorganisation au cours de l'exercice clos le 31 octobre 2023, la Société de Participation Deauvillaise (SPD) détient plus de 95% du capital de Groupe Lucien Barrière SA. Par conséquent, pour assurer une continuité de l'application du régime d'intégration fiscale, il a été décidé d'exercer l'option prévue à l'article 223 L 6 d du code général des impôts permettant à la Société de Participation Deauvillaise d'intégrer l'ensemble des sociétés intégrées du Groupe Lucien Barrière.

Ainsi, l'ensemble des formalités fiscales ayant été effectuées et déposées auprès de l'administration fiscale dans les délais légaux, la Société fait désormais partie, depuis le 1er novembre 2023, du groupe fiscal constitué par la Société de Participation Deauvillaise.

Au titre de chaque exercice, le profit ou la perte fiscale est dès lors agrégé aux résultats fiscaux des autres membres de l'intégration fiscale SPD pour déterminer le résultat d'ensemble du groupe intégré SPD.

L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt qui aurait été comptabilisé en l'absence d'intégration fiscale depuis l'entrée dans le groupe intégré Groupe Lucien Barrière.

Tableau des filiales et participations

Société détenue	Capital social (K€)	Capitaux propres autres que le capital social (K€)	Quote-part de capital détenue (en %)	Valeur brute des titres (K€)	Valeur nette des titres (K€)	Prêts et avances consentis (K€)	CA NET du dernier exercice clos (K€)	Résultat net du dernier exercice clos (K€)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (K€)
CASINO DE TROUVILLE SAS	240	4 007	100,00%	5 713	5 713	-	10 930	1 895	2 340
SOCIETE FERMIERE DU CASINO DE RIVA BELLA SAS	1 584	2 020	100,00%	2 774	2 774	-	7 554	1 515	1 485
SOCIETE TOURISTIQUE DE L'ILE DU RAMIER SAS	403	12 524	100,00%	37 136	37 136	-	30 969	3 842	
SOCIETE D'EXPLOITATION DE L'HOTEL ET DU RESTAURANT FOUQUET'S SASU	60	(2 433)	100,00%	210 867	(0)	-	44 525	2 625	
SOCIETE D'EXPLOITATION DE LA MARQUE LE FOUQUET'S SASU	50	732	100,00%	1 280	1 280	-	341	450	
SOCIETE TOURISTIQUE ET THERMALE D'ENGHIEN LES BAINS	1	21 968	100,00%	1	1	-	82 668	18 942	16 000
LA ROCHELLE LOISIRS SAS	48	1 634	100,00%	30 490	30 490	-	9 296	1 383	1 560
LB TRAITEUR SASU	2 126	(2 321)	100,00%	13 241	(0)	-	5 857	(483)	
SOCIETE IMMOBILIERE ET D'EXPLOITATION DE L'HOTEL DU LAC	488	(2 997)	100,00%	29 969	3 031	-	12	(512)	
SOCIETE D'EXPLOITATION TOURISTIQUE DE MENTON SAS	240	1 783	95,00%	2 209	2 209	-	10 233	1 443	1 311
NAOURA MARRAKECH	165	(1 057)	45,00%	15 501	4 326	-	8 374	855	
SOCIETE ALSACIENNE DE JEUX & LOISIRS SAS	2 043	18 319	100,00%	3 034	3 034	-	37 272	17 026	14 708

Autres éléments significatifs

Néant

Evénements post-clôture

Néant

Tableau de variation des immobilisations

Rubriques	01/11/2023	Acquisitions	Cessions	Transfert	Autres	31/10/2024
Autres poste d'immobilisations incorporelles	2 252 351	545 105	-985	0	0	2 796 471
Terrains	3 850 141	7 346	0	0	0	3 857 487
Constructions sur sol propre	17 358 971	0	-78 291	3 750	0	17 284 430
Constructions sur sol d'autrui	5 513 588	2 473 356	-29 359	1 077 196	0	9 034 781
Const. Install. générales, agenc., aménag.	107 853 664	4 566 962	-128 684	249 469	0	112 541 411
Install. techniques, matériel et outillage ind.	31 357 313	2 193 640	-1 212 849	786 343	0	33 124 447
Installations générales, agenc., aménag.	5 261 695	1 398 405	-125 525	75 292	0	6 609 867
Matériel de transport	246 054	0	0	0	0	246 054
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 934 407	1 163 638	-509 109	40 493	0	16 629 429
Immobilisations corporelles en cours	3 177 735	2 757 134	0	-2 232 543	-155 209	3 547 117
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	190 553 567	14 560 481	-2 083 817	0	-155 209	202 875 023
Autres participations	352 212 542					352 212 542
Autres titres immobilisés	16 373					16 373
Autres immobilisations financières	77 757	3 180				80 937
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	352 306 672	3 180				352 309 852
TOTAL GENERAL	545 112 591	15 108 766	-2 084 802		-155 209	557 981 347

Tableau de variation des amortissements

Rubriques	31/10/2023	Amortissements	Cessions	Transfert	Autres	31/10/2024
Frais d'établissement et de développement						
Autres poste d'immobilisations incorporelles	-1 255 482	-126 981	985	0	0	-1 381 478
Terrains	-1 895 072	-81 979	0	0	0	-1 977 051
Constructions sur sol propre	-31 324 673	-2 825 903	74 410	0	0	-34 076 166
Constructions sur sol d'autrui	-3 256 584	-598 938	16 337	0	0	-3 839 184
Const. Install. générales, agenc., aménag.	-67 607 004	-1 856 800	100 649	0	0	-69 363 143
Install. techniques, matériel et outillage ind.	-28 486 047	-1 259 759	1 147 211	0	0	-28 598 595
Installations générales, agenc., aménag.	-2 380 529	-806 324	95 936	0	0	-3 090 917
Matériel de transport	-238 212	-1 460	0	0	0	-239 672
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-14 250 840	-843 422	505 273	0	0	-14 588 989
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-149 438 960	-8 274 585	1 939 816	0	0	-155 773 730
TOTAL GENERAL	-150 694 442	-8 401 567	1 940 801	0	0	-157 155 208

État des provisions

Rubriques	31/10/2023	Dotations	Reprises	Reclassement	Autres	31/10/2024
Amortissements dérogatoires	3 598 110	261 380	-256 395	0	0	3 603 095
PROVISIONS REGLEMENTES	3 598 110	261 380	-256 395	0	0	3 603 095
Provisions pour litige	360 380	239 718	-1 312	0	0	598 786
Provisions pour pertes de change	1 287	0	0	0	0	1 287
Provisions pour pensions et obligations similaires	183 065	12 490	0	0	0	195 555
Autres provisions pour risques et charges	282 853	19 875	-15 982	0	0	286 747
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	827 586	272 083	-17 294	0	0	1 082 375
Dépréciations titres de participation	261 299 543	921 024	0	0	0	262 220 567
Dépréciations comptes clients	1 762 942	117 334	-253 302	0	0	1 626 975
Autres dépréciations	5 382	0	0	0	0	5 382
DEPRECIATIONS	263 067 868	1 038 358	-253 302	0	0	263 852 924
TOTAL GENERAL	267 493 563	1 571 822	-526 991	0	0	268 538 394
Dotations et reprises d'exploitation		157 324	-269 284			
Dotations et reprises financières		921 024	0			
Dotations et reprises exceptionnelles		493 474	-257 707			

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	80 937	13 670	67 277
Total Actif immobilisé	80 937	13 670	67 277
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 187 688	1 187 688	
Autres créances clients	4 404 149	4 404 149	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 668	4 668	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 516	87 516	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 774 993	1 774 993	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 400 722	4 400 722	
Groupe et associés (2)	46 272 137	46 272 137	
Débiteurs divers	1 134 515	1 134 515	
Total Actif circulant	59 266 390	59 266 390	
Charges constatées d'avance	567 847	522 441	45 406
TOTAL DES CREANCES	59 915 174	59 802 501	112 683

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	503 665	172 051	331 614	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 024 504	11 024 504		
Personnel et comptes rattachés	4 319 545	4 319 545		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 908 400	3 908 400		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	329 632	329 632		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 490 625	2 490 625		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 193 206	2 193 206		
Groupe et associés	649 600	649 600		
Autres dettes	1 137 172	1 137 172		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 201 800	262 595	676 610	262 595
TOTAL DES DETTES	27 760 850	26 490 030	1 008 224	262 595

Charges à payer

	2024	2023
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	2 700
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 287 548	6 484 679
Dettes fiscales et sociales	5 998 150	7 252 342
Total dettes d'exploitation	13 285 698	13 737 021
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 272 741	216 686
Autres dettes	594 187	600 933
Total dettes diverses	1 866 928	817 619
Total autres		
TOTAL	15 155 326	14 557 340

Produits à recevoir

	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	874 903	1 058 481
Autres créances	1 262 244	1 335 209
Total créances	2 137 147	2 393 690
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Total autres		
TOTAL	2 137 147	2 393 690

Charges constatés d'avance

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
CCA LOYER	58 675	2 464
CCA ASSURANCE	81 267	98 210
CCA ENTRETIEN	148 659	177 623
CCA AUTRES	279 046	262 843
CCA PUBLICITE	200	
Total	567 847	541 140
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	567 847	541 140

Produits constatés d'avance

Nature des Produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
PCA BOUTIQUE	445 647	444 034
PCA ADHESION GOLF	542 823	551 964
PCA DROIT D'ENTREE	137 131	111 945
PCA AUTRES	76 294	69 092
PCA INDEMNITES D'ASSURANCES		164 611
Total	1 201 895	1 341 646
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 201 895	1 341 646