

Pour copie certifiée conforme
Le Président

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)	350 000		350 000	350 000	
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes					
		TOTAL	350 000		350 000	350 000	
		Terrains					
		Constructions					
		Inst. techniques, mat. out. industriels	19 084	12 035	7 049	12 118	
		Autres immobilisations corporelles	1 173 981	393 538	780 442	1 020 579	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Immobilisations en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	1 193 066	405 574	787 491	1 032 698	
		Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations	1 000		1 000	1 000	
		Créances rattachées à des participations	2 323 572		2 323 572	2 234 967	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières	37 083		37 083	37 083	
		TOTAL	2 361 655		2 361 655	2 273 050	
Total de l'actif immobilisé			3 904 721	405 574	3 499 147	3 655 748	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises	10 750		10 750	6 560	
	Créances ⁽³⁾	TOTAL	10 750		10 750	6 560	
		Avances et acomptes versés sur commandes					
		Divers	Clients et comptes rattachés	19 191		19 191	25 972
			Autres créances	64 854		64 854	57 210
			Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	84 045			84 045	83 182		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	13 194		13 194			
TOTAL			13 194		13 194		
Charges constatées d'avance			16 444		16 444	10 149	
Total de l'actif circulant			124 434		124 434	99 892	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF			4 029 155	405 574	3 623 581	3 755 640	
Renvois :							
(1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						2 272 050	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)							
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients		

4.C

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 000)	1 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-53 996	-171 584
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-66 468	117 588
	Situation nette avant répartition	-119 465	-52 996
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		-119 465	-52 996
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 154 352	1 267 011
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 120 836	2 229 245
	Total	3 275 189	3 496 257
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 042	105 008
	Dettes fiscales et sociales	159 428	174 164
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-937	
	Autres dettes	34 323	33 206
	Instruments de trésorerie		
Total		467 857	312 379
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 743 046	3 808 637
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 623 581	3 755 640
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	2 817 007	
	à moins d'un an	926 039	3 808 637
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			3 005
(3) dont emprunts participatifs			

SASU 4.C

Annexe aux comptes
de l'exercice clos-le 31/12/2023

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

L'activité hôtelière de l'exercice 2023 se traduit par des performances record, dans la continuité de l'année 2022 malgré l'inflation. Le retour de la clientèle étrangère démontre la résilience de l'industrie du tourisme et de la destination Française.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC et des règlements ultérieurs qui l'ont modifié.

Les règles 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Constructions : 10 à 50 ans

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains	-	-	-	-
Construction sur sol propre	-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	1 790	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	7 043	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	151 534	254 040	-	-	-	405 574
Financières	-		-		-	-
TOTAL	151 534	254 040	-	-	-	405 574

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	113 874	-	25 269
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.5 Stocks

Les Stocks suivants : sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

2.1.6 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	9 084
Personnel	-
Sécurité sociale	1 661
État	-
Divers	-
TOTAL	10 745

2.1.7 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		2 323 572	-	2 323 572
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		37 083	-	37 083
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		19 191	19 191	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 661	1 661	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	53 936	53 936	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		9 257	9 257	-
Charges constatées d'avance		16 444	16 444	-	
TOTAL		2 461 145	100 490	2 360 655	

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 000	-	-	1 000
Primes, réserves et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-171 585	117 588	-	-53 997
Résultat	117 588	-	184 057	-66 468
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-52 997	117 588	184 057	-119 465

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 1 000 actions de 1 euro de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 154 353	306 039	848 314	-
Emprunts et dettes financières Divers	279 060	118 552	160 508	-
Fournisseur et comptes rattachés	275 042	275 042	-	-
Personnel et comptes rattachés	31 870	31 870	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	101 758	101 758	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	2 537	2 537	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	23 263	23 263	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	1 841 776	33 591	1 808 185	-
Autres dettes	34 323	34 323	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	3 743 984	926 977	2 817 007	-

2.2.4 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	17 577
Charges sociales provisionnées	5 222
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	4 082
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	33 591
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	36 906
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	2 258
Sécurité sociale	1 299
Autres charges fiscales	12 997
Divers	-
TOTAL	113 933

6 Autres informations

6.1 Effectif

Effectif moyen du personnel : 6 personnes

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	3
Apprentis	
TOTAL	6

6.2 Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Engagements de crédit-bail immobilier	-	-
Autres engagements donnés :	-	-
Nantissement fonds de commerce	-	-
Hypothèque immobilière conventionnelle	-	-

6.3 Engagements de retraite

L'évaluation des engagements retraite calculée sur une base actuarielle est déterminée de manière rétrospective pour l'ensemble des salariés. La provision pour indemnité de départ en retraite prend en compte les éléments suivants :

- l'ancienneté,
- la convention collective en vigueur, (n° 3292, Hôtel, Cafés, Restaurants)
- la table de mortalité,
- le taux d'augmentation des salaires, (1% annuel)
- le turn-over,
- l'âge de départ à la retraite : 67 ans,
- un taux d'actualisation 3,14 %,
- un départ à la retraite à l'initiative de l'employeur,
- table de mortalité INSEE 2019-2021

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à : 2 576 euros