

Désignation de l'entreprise : SA 3.14 HOTEL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 5 RUE FRANCOIS EINESY		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 6 9 6 7 2 0 1 7 6 0 0 0 1 0		Néant ☐						
		Exercice N, clos le, 31/10/2024						
		N-1 31/10/2023						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	10 000	10 000		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	46 064	46 064		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	715 970	706 343		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	335 713	270 683		
		Immobilisations en cours	AV	AW		31 108		
		Avances et acomptes	AX	AY		1 253		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	1 984 000	1 984 000		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	101 938	101 938		
TOTAL (II)		BJ	BK	3 193 685	3 007 090	186 595	326 705	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		12 050		
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU		2 197		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	4 713	4 713	985	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	119 437	83 232	36 205	27 943
		Autres créances (3)	BZ	CA	6 891 857	1 779 545	5 112 311	1 190 690
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
		Disponibilités	CF	CG	27 324		27 324	55 961
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	6 937		6 937	16 486
Comptes de régularisation	TOTAL (III)		CJ	CK	7 050 268	1 862 777	5 187 491	1 306 311
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	10 243 954	4 869 868	5 374 086	1 633 016
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	101 938	(3) Part à plus d'un an :	CR	1 023 120
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SA 3.14 HOTEL				Néant ☐ *			
				Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :543 750.....)			DA	543 750	543 750	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	54 375	54 375	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG			
	Report à nouveau			DH	(20 598 966)	(17 756 078)	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(1 664 784)	(2 842 887)	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	(21 665 625)	(20 000 841)	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN				
TOTAL (II)			DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP			
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	26 950 134	21 552 166	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	12 287	13 076	
	Dettes fiscales et sociales			DY	77 290	68 615	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	27 039 711	21 633 857		
Ecart de conversion passif * (V)			ED				
TOTAL GENERAL (I à V)			EE	5 374 086	1 633 016		
RENOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
			Ecart de réévaluation libre	1D			
			Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	27 039 711	21 633 857
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SA 3.14 HOTEL										Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC					
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF					
		FG	72 359	FH		FI	72 359	37 860			
		FJ	72 359	FK		FL	72 359	37 860			
	Chiffres d'affaires nets*										
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN					
	Subventions d'exploitation					FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	19 882	4 206			
	Autres produits (1) (11)					FQ	2	5			
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	92 243	42 071			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	(2 197)				
	Variation de stock (marchandises) *					FT	2 197				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	12 050	30 159			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	550 264	538 666			
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	8 678	7 299			
	Salaires et traitements *					FY	145 966	115 686			
	Charges sociales (10)					FZ	55 583	43 915			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements *} \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS		GA	25 120	30 732				
					GB						
					GC		3 242				
					GD						
	Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GE	3	7					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GF	797 664	769 706					
Autres charges (12)			GG	(705 421)	(727 635)						
Total des charges d'exploitation (4) (II)											
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)											
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	82 355 102 395		
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM	1 674 000 2 135 977		
	Différences positives de change							GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO			
	Total des produits financiers (V)							GP	1 756 355 2 238 372		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *							GQ	1 270 361 3 618 547		
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	708 795 748 553		
	Différences négatives de change							GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT			
	Total des charges financières (VI)							GU	1 979 156 4 367 100		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)											
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)											
						GV	(222 802)	(2 128 728)			
						GW	(928 222)	(2 856 363)			

Désignation de l'entreprise SA 3.14 HOTEL				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	1 629	33 661	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	1 227 744		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	1 229 373	33 661	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	14 851	14 150	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	1 855 108		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	95 975	6 035	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	1 965 935	20 185	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(736 562)	13 476	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	3 077 970	2 314 104	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	4 742 755	5 156 991	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	(1 664 784)	(2 842 887)	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont {	produits de locations immobilières		HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG				
	(3)	Dont {	- Crédit-bail mobilier *		HP		
	- Crédit-bail immobilier		HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		102 395
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		748 553
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	16 640	3 455
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6		obligatoires A9			
		dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
	Régularisations diverses				14 851		1 629
Dotation exceptionnelle				95 975			
Cession Titres Participations				1 824 000		1 227 744	
Mise au Rebus Immob en-cours				31 108			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures		Produits antérieurs	

Etats financiers au 31/10/2024

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 374 086** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 077 970** euros et un total **charges** de **4 742 755** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 664 784** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/10/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

Les comptes de la société sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires françaises. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce et du règlement ANC n°2014-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Maintien du principe de la Continuité d'exploitation

Pour l'arrêté des comptes, il a été considéré que le maintien du principe de la continuité d'exploitation repose sur le soutien financier apporté par la société mère GROUPE PARTOUCHE SA.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations incorporelles

Les logiciels et autres valeurs incorporelles ont été évalués à leur coût d'acquisition.

Ces éléments sont amortis de la manière suivante :

- Logiciels	1 à 3 ans
-------------	-----------

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressifs en fonction de leur durée de vie économique.

- Aménagements Constructions	5 à 10 ans
- Matériel Hôtellerie et Restauration	2 à 5 ans
- Autres Matériel et Outillages Techniques	5 ans
- Matériel Bureau et Mobilier	3 à 10 ans

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

En référence aux principes des Règlements CRC 2002.10 et CRC 2004.6, notre société s'est également assurée à la clôture de l'exercice qu'il n'existait pas d'indice de perte de valeur de l'actif justifiant une dépréciation.

Au 31/10/2024, aucun indice de perte de valeur de l'actif n'a été décelé.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La valeur d'inventaire des titres de participation est déterminée par rapport à la valeur d'utilité ou leur valeur vénale. Cela peut être apprécié notamment au travers :

- du calcul de l'actif net comptable du dernier exercice clos de la filiale, corrigé des plus-values latentes éventuelles (fonds de commerce, immeubles, fiscalité différée...),
- d'éléments prévisionnels tels que les perspectives de rentabilité;

Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les stocks des autres approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes

Changement de méthodes

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport à l'exercice précédent.

Autres informations

A - Intégration fiscale

La société est fiscalement intégrée dans le groupe d'intégration constitué par GROUPE PARTOUCHE SA et ses filiales en application des articles 223 A et suivants du Code Général des Impôts.

La société GROUPE PARTOUCHE SA se constitue ainsi seule redevable de l'impôt société.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

B - Indemnité de Fin de Carrière

L'indemnité de fin de carrière relative à notre société a été calculée par GROUPE PARTOUCHE. Au 31 octobre 2024 elle a été estimée à la somme de 4.331 € (charges sociales incluses) et figure dans cette Annexe Comptable sous la rubrique Engagement Hors Bilan.

Les paramètres de calcul de l'indemnité de fin de carrière sont les suivants :

Age de départ : 65 ans ;

Taux d'actualisation : 3,47 % au titre de l'année 2024 et 3,63 % au titre de l'année 2023.

C - Litiges Prud'homaux

En cas de litiges prud'homaux, la politique de la société en matière de traduction comptable est la suivante quel que soit le stade de la procédure : les litiges sont traduits en comptabilité par une provision pour risque dont le niveau correspond à l'analyse des avocats en charge des intérêts de la Société, ainsi que de la Direction de la Société.

D - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	77 312				21 248	56 064
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 312				21 248	56 064
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	740 886		10 277		35 193	715 970
	Instal., agencement, aménagement divers	392 858				61 397	331 461
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	5 229		3 069		4 047	4 252
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	31 108				31 108	
	Avances et acomptes	1 253			1 253		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 171 335		13 346	1 253	131 745	1 051 683	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 658 000		150 000		1 824 000	1 984 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	101 938					101 938
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 759 938		150 000		1 824 000	2 085 938
TOTAL		5 008 585		163 346	1 253	1 976 993	3 193 685

Autres participations : Cession de 48 % des titres de la société Plage 3.14 d'une valeur brute de 1.824 K€.

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial		46 064		46 064
	Autres immobilisations incorporelles	21 248		21 248	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 248	46 064	21 248	46 064
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	740 629	907	35 193	706 343
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	256 920	73 036	61 397	268 559
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 084	1 088	4 047	2 124
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 002 632	75 031	100 637	977 026	
TOTAL		1 023 880	121 095	121 885	1 023 090

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	3 658 000		1 674 000	1 984 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	83 232			83 232
	Autres	512 426	1 270 361	3 242	1 779 545
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 253 659	1 270 361	1 677 242	3 846 777
TOTAL GENERAL		4 253 659	1 270 361	1 677 242	3 846 777
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 270 361	3 242 1 674 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Provisions pour dépréciation sur titres de participation : Provision des titres de participation de la Page 3.14.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/10/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	101 938		101 938
	Clients douteux ou litigieux	91 716	91 716	
	Autres créances clients	27 721	27 721	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	808 990	808 990	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	14 944	14 944	
	Groupe et associés (2)	4 831 364	4 831 364	
	Débiteurs divers	1 236 559	213 439	1 023 120
	Charges constatées d'avances	6 937	6 937	
TOTAL DES CREANCES		7 120 169	5 995 111	1 125 058
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 287	12 287		
	Personnel et comptes rattachés	17 320	17 320		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 637	57 637		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 333	2 333		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	26 950 134	26 950 134		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		27 039 711	27 039 711		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		64			

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/10/2024	31/10/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	15 811	39 872	(24 061)	-60,35
TOTAL	15 811	39 872	(24 061)	-60,35

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/10/2024

Total des Produits à recevoir		15 811
Autres créances		15 811
<i>FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR</i>	<i>867</i>	
<i>CET</i>	<i>2 673</i>	
<i>ETAT PRODUIT A RECEVOIR</i>	<i>12 271</i>	

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/10/2024	31/10/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 046	9 286	1 760	18,96
Dettes fiscales et sociales	68 888	62 760	6 128	9,76
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	79 934	72 046	7 888	10,95



Charges à payer

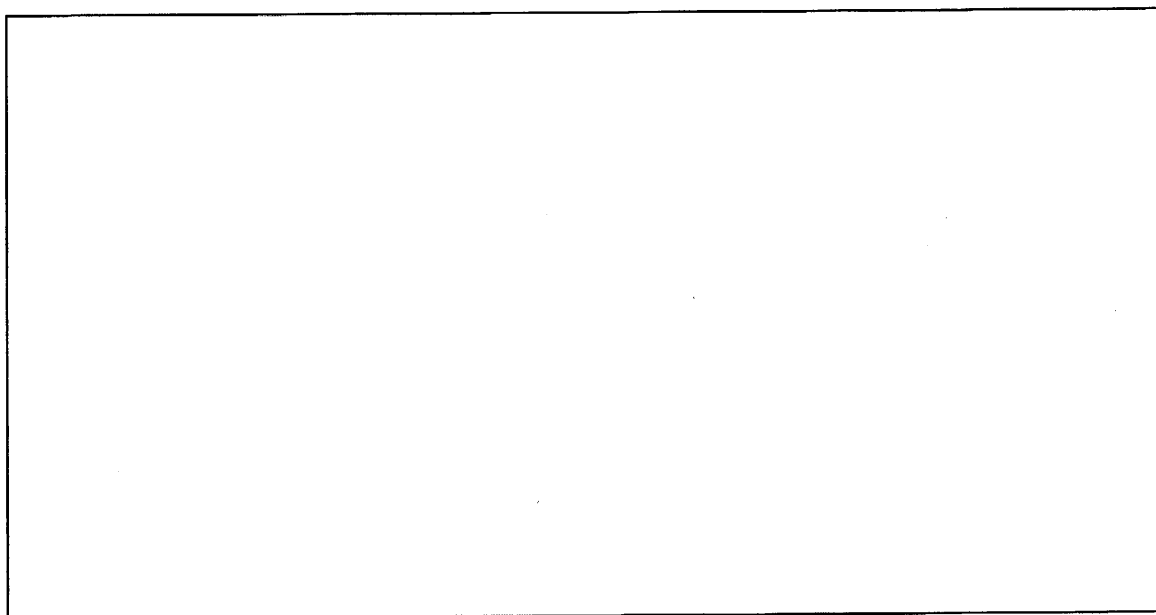
Etat exprimé en euros

31/10/2024

Total des Charges à payer		79 934
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 046
<i>FOURNISSEUR FACT NON PARV,</i>	<i>11 046</i>	
Dettes fiscales et sociales		68 888
<i>PERSONNEL PROVISION CONGES PAY</i>	<i>17 221</i>	
<i>CHARGES SOCIALES CONGES PAYES</i>	<i>6 516</i>	
<i>ORGANISME SOCIAUX AUTRES CAP</i>	<i>44 725</i>	
<i>CHARGES FISCALES SUR CONGES PA</i>	<i>329</i>	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	<i>97</i>	

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/10/2024	31/10/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	6 937	16 486	(9 548)	-57,92
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	6 937	16 486	(9 548)	-57,92



Capital social

Etat exprimé en euros		31/10/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		543 750,00	1,0000	543 750,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		543 750,00	1,0000	543 750,00

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/10/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(928 222)		(928 222)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(736 562)		(736 562)
RESULTAT COMPTABLE		(1 664 784)		(1 664 784)

(1) après retraitements fiscaux.

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/10/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés	4 331	
	4 331	
Autres engagements Contrats en location simple		
Total des engagements financiers (1)	4 331	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Accroissements et allègements
de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros		31/10/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

--

Effectif moyen

	31/10/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	2	

Professions intermédiaires = Agents de maîtrise et techniciens

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/10/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
GROUPE PARTOUCHE 141 Bis rue de Saussure 75017 PARIS	SA	192 540 680	100,00

RCS Paris : 588 801 464

3.14 HÔTEL

Société Anonyme au capital de 543.750 €
Siège social : 10 rue Henry Ruhl - 06400 CANNES
696 720 176 R.C.S. CANNES

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2024 ET RÉOLUTION ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 AVRIL 2025

Extrait du Document sur la situation financière et les comptes de la société présenté à l'Assemblée Générale :

.../...

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de (1.664.784) euros que nous vous proposons d'affecter en totalité au compte « Report à Nouveau ».

.../...

Résolution adoptée par l'Assemblée Générale le 17 avril 2025 :

.../...

TROISIÈME RÉOLUTION

Affectation des résultats de l'exercice

L'Assemblée Générale, décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice clos le 31 octobre 2024, s'élevant à (1.664.784) euros en totalité au compte « Report à Nouveau ».

L'Assemblée Générale prend acte de ce qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices sociaux.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

.../...

La Présidente Directrice Générale,



HOTEL 3.14 SA
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

3.14 HOTEL

SA au capital de 543 750 €
10 rue Henry Ruhl
06400 Cannes
696 720 176 R.C.S. Cannes

Aux actionnaires

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 **3.14 HOTEL SA** 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} novembre 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons été conduits à considérer que le principe de continuité d'exploitation résulte du soutien financier assuré par la société mère GROUPE PARTOUCHE SA ;
- La note « *règles et méthodes comptables – Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement* » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives aux immobilisations financières retenues par la société, notamment les critères d'appréciation de la valeur d'inventaire par rapport à la valeur d'utilité des titres de participation ou à leur valeur vénale. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.



Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Paris, le 2 avril 2025

Le Commissaire aux Comptes,

FRANCE AUDIT EXPERTISE
Représentée par M. José DAVID



FRANCE AUDIT EXPERTISE



SA 3.14 HOTEL
5 RUE FRANCOIS EINESY
06400 CANNES

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/10/2024			31/10/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 000		10 000	10 000
	Fonds commercial (1)	46 064	46 064		46 064
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	715 970	706 343	9 627	257
	Autres immobilisations corporelles	335 713	270 683	65 030	136 084
	Immobilisations en cours				31 108
	Avances et acomptes				1 253
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 984 000	1 984 000		
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	101 938		101 938	101 938
	TOTAL (II)	3 193 685	3 007 090	186 595	326 705
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				12 050
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				2 197
	Marchandises				985
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 713		4 713	
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	119 437	83 232	36 205	27 943
	Autres créances	6 891 857	1 779 545	5 112 311	1 190 690
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	27 324		27 324	55 961
	Charges constatées d'avance	6 937		6 937	16 486
	TOTAL (III)	7 050 268	1 862 777	5 187 491	1 306 311
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 243 954	4 869 868	5 374 086	1 633 016

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

1 023 120

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/10/2024

31/10/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	543 750	543 750
	RESERVES		
	Réserve légale	54 375	54 375
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(20 598 966)	(17 756 078)
	Résultat de l'exercice	(1 664 784)	(2 842 887)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(21 665 625)	(20 000 841)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	26 950 134	21 552 166
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 287	13 076
	Dettes fiscales et sociales	77 290	68 615
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	27 039 711	21 633 857
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 374 086	1 633 016
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 664 784,41)	(2 842 887,49)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		27 039 711	21 633 857
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/10/2024

31/10/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	72 359		72 359	37 860
	Montant net du chiffre d'affaires	72 359		72 359	37 860
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			19 882	4 206
	Autres produits			2	5
	Total des produits d'exploitation (1)			92 243	42 071
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			(2 197)	
	Variation de stock			2 197	
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			12 050	30 159
	Autres achats et charges externes			550 264	538 666
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 678	7 299
	Salaires et traitements			145 966	115 686
	Charges sociales du personnel			55 583	43 915
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			25 120	30 732
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				3 242
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3	7
	Total des charges d'exploitation (2)			797 664	769 706
RESULTAT D'EXPLOITATION				(705 421)	(727 635)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/10/2024

31/10/2023

RES ULTAT D'EXPLOITATION		(705 421)	(727 635)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	82 355	102 395
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 674 000	2 135 977
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 756 355	2 238 372
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 270 361	3 618 547
	Intérêts et charges assimilées (4)	708 795	748 553
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 979 156	4 367 100
RES ULTAT FINANCIER		(222 802)	(2 128 728)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(928 222)	(2 856 363)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 629	33 661
	Sur opérations en capital	1 227 744	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 229 373	33 661
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	14 851	14 150
	Sur opérations en capital	1 855 108	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	95 975	6 035
Total des charges exceptionnelles		1 965 935	20 185
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		(736 562)	13 476
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		3 077 970	2 314 104
TOTAL DES CHARGES		4 742 755	5 156 991
RES ULTAT DE L'EXERCICE		(1 664 784)	(2 842 887)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		82 355	102 395
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		708 795	748 553

Etats financiers au 31/10/2024

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 374 086** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 077 970** euros et un total **charges de 4 742 755** euros, dégageant ainsi un **résultat de -1 664 784** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/10/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

Les comptes de la société sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires françaises. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce et du règlement ANC n°2014-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Maintien du principe de la Continuité d'exploitation

Pour l'arrêté des comptes, il a été considéré que le maintien du principe de la continuité d'exploitation repose sur le soutien financier apporté par la société mère GROUPE PARTOUCHE SA.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations incorporelles

Les logiciels et autres valeurs incorporelles ont été évalués à leur coût d'acquisition.

Ces éléments sont amortis de la manière suivante :

- Logiciels	1 à 3 ans
-------------	-----------

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressifs en fonction de leur durée de vie économique.

- Aménagements Constructions	5 à 10 ans
- Matériel Hôtellerie et Restauration	2 à 5 ans
- Autres Matériel et Outillages Techniques	5 ans
- Matériel Bureau et Mobilier	3 à 10 ans

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

En référence aux principes des Règlements CRC 2002.10 et CRC 2004.6, notre société s'est également assurée à la clôture de l'exercice qu'il n'existait pas d'indice de perte de valeur de l'actif justifiant une dépréciation.

Au 31/10/2024, aucun indice de perte de valeur de l'actif n'a été décelé.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La valeur d'inventaire des titres de participation est déterminée par rapport à la valeur d'utilité ou leur valeur vénale. Cela peut être apprécié notamment au travers :

- du calcul de l'actif net comptable du dernier exercice clos de la filiale, corrigé des plus-values latentes éventuelles (fonds de commerce, immeubles, fiscalité différée...),
- d'éléments prévisionnels tels que les perspectives de rentabilité;

Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les stocks des autres approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes

Changement de méthodes

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport à l'exercice précédent.

Autres informations

A - Intégration fiscale

La société est fiscalement intégrée dans le groupe d'intégration constitué par GROUPE PARTOUCHE SA et ses filiales en application des articles 223 A et suivants du Code Général des Impôts.

La société GROUPE PARTOUCHE SA se constitue ainsi seule redevable de l'impôt société.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

B - Indemnité de Fin de Carrière

L'indemnité de fin de carrière relative à notre société a été calculée par GROUPE PARTOUCHE. Au 31 octobre 2024 elle a été estimée à la somme de 4.331 € (charges sociales incluses) et figure dans cette Annexe Comptable sous la rubrique Engagement Hors Bilan.

Les paramètres de calcul de l'indemnité de fin de carrière sont les suivants :

Age de départ : 65 ans ;

Taux d'actualisation : 3,47 % au titre de l'année 2024 et 3,63 % au titre de l'année 2023.

C - Litiges Prud'homaux

En cas de litiges prud'homaux, la politique de la société en matière de traduction comptable est la suivante quel que soit le stade de la procédure : les litiges sont traduits en comptabilité par une provision pour risque dont le niveau correspond à l'analyse des avocats en charge des intérêts de la Société, ainsi que de la Direction de la Société.

D - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	77 312				21 248	56 064
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 312				21 248	56 064
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	740 886		10 277		35 193	715 970
	Instal., agencement, aménagement divers	392 858				61 397	331 461
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	5 229		3 069		4 047	4 252
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	31 108				31 108	
	Avances et acomptes	1 253			1 253		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 171 335		13 346	1 253	131 745	1 051 683	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 658 000		150 000		1 824 000	1 984 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	101 938					101 938
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 759 938		150 000		1 824 000	2 085 938
TOTAL		5 008 585		163 346	1 253	1 976 993	3 193 685

Autres participations : Cession de 48 % des titres de la société Plage 3.14 d'une valeur brute de 1.824 K€.

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial		46 064		46 064
	Autres immobilisations incorporelles	21 248		21 248	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 248	46 064	21 248	46 064
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	740 629	907	35 193	706 343
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	256 920	73 036	61 397	268 559
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 084	1 088	4 047	2 124
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 002 632	75 031	100 637	977 026
TOTAL		1 023 880	121 095	121 885	1 023 090

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	3 658 000		1 674 000	1 984 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	83 232			83 232
	Autres	512 426	1 270 361	3 242	1 779 545
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 253 659	1 270 361	1 677 242	3 846 777
TOTAL GENERAL		4 253 659	1 270 361	1 677 242	3 846 777
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 270 361	3 242 1 674 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Provisions pour dépréciation sur titres de participation : Provision des titres de participation de la Plage 3.14.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/10/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	101 938		101 938
	Clients douteux ou litigieux	91 716	91 716	
	Autres créances clients	27 721	27 721	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	808 990	808 990	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	14 944	14 944	
	Groupe et associés (2)	4 831 364	4 831 364	
	Débiteurs divers	1 236 559	213 439	1 023 120
	Charges constatées d'avances	6 937	6 937	
TOTAL DES CREANCES		7 120 169	5 995 111	1 125 058
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 287	12 287		
	Personnel et comptes rattachés	17 320	17 320		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 637	57 637		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 333	2 333		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	26 950 134	26 950 134		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		27 039 711	27 039 711		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		64			

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/10/2024	31/10/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	15 811	39 872	(24 061)	-60,35
TOTAL	15 811	39 872	(24 061)	-60,35

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/10/2024

Total des Produits à recevoir		15 811
Autres créances		15 811
<i>FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR</i>	867	
<i>CET</i>	2 673	
<i>ETAT PRODUIT A RECEVOIR</i>	12 271	

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/10/2024	31/10/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 046	9 286	1 760	18,96
Dettes fiscales et sociales	68 888	62 760	6 128	9,76
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	79 934	72 046	7 888	10,95

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/10/2024

Total des Charges à payer		79 934
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 046
<i>FOURNISSEUR FACT NON PARV,</i>	<i>11 046</i>	
Dettes fiscales et sociales		68 888
<i>PERSONNEL PROVISION CONGES PAY</i>	<i>17 221</i>	
<i>CHARGES SOCIALES CONGES PAYES</i>	<i>6 516</i>	
<i>ORGANISME SOCIAUX AUTRES CAP</i>	<i>44 725</i>	
<i>CHARGES FISCALES SUR CONGES PA</i>	<i>329</i>	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	<i>97</i>	

Etat exprimé en euros	31/10/2024	31/10/2023	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	6 937	16 486	(9 548) -57,92
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	6 937	16 486	(9 548) -57,92

Capital social

Etat exprimé en euros		31/10/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		543 750,00	1,0000	543 750,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		543 750,00	1,0000	543 750,00

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/10/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(928 222)		(928 222)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(736 562)		(736 562)
RESULTAT COMPTABLE		(1 664 784)		(1 664 784)

(1) après retraitements fiscaux.

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/10/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés	4 331	
	4 331	
Autres engagements Contrats en location simple		
Total des engagements financiers (1)	4 331	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Accroissements et allègements
de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros		31/10/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	
ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

Effectif moyen

		31/10/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		2	

Professions intermédiaires = Agents de maîtrise et techniciens

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/10/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
GROUPE PARTOUCHE 141 Bis rue de Saussure 75017 PARIS	SA	192 540 680	100,00

RCS Paris : 588 801 464