

Groupe Lucien Barrière
Société anonyme au capital de 1.215.144,68 euros
Siège social : 33, rue d'Artois - 75008 Paris
320 050 859 RCS Paris
(la « **Société** »)

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2024

**CERTIFIES CONFORMES PAR LE PRESIDENT
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Signed by:

Alexandre BARRIERE

6FCCB857265441F...

Alexandre BARRIERE
Président du Conseil d'administration

GROUPE LUCIEN BARRIERE
33 RUE D'ARTOIS 75008 PARIS

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	69 201 424	45 636 852	23 564 572	25 342 279
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 002 704	64 351	2 938 353	2 582 755
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	72 204 128	45 701 203	26 502 925	27 925 034
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels	236 265	160 588	75 676	32 576
Autres immobilisations corporelles	7 609 550	4 899 107	2 710 443	3 201 940
Immobilisations en cours	5 471 132		5 471 132	315 049
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	13 316 946	5 059 696	8 257 251	3 549 566
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 242 513 787	48 574 002	1 193 939 784	1 128 110 024
Créances rattachées à des participations	40 738		40 738	40 738
Autres titres immobilisés	3 100 000		3 100 000	3 100 000
Prêts	14 670 936		14 670 936	14 149 381
Autres immobilisations financières	138 309		138 309	131 701
Total immobilisations financières	1 260 463 770	48 574 002	1 211 889 768	1 145 531 845
ACTIF IMMOBILISE	1 345 984 845	99 334 901	1 246 649 944	1 177 006 445
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	1		1	
Clients et comptes rattachés	8 505 811	8 880	8 496 930	6 114 772
Autres créances	383 476 702	12 577 004	370 899 698	349 333 982
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	391 982 513	12 585 884	379 396 629	355 448 754
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 100 590		2 100 590	15 000
Total disponibilités et divers	2 100 590		2 100 590	15 000
Charges constatées d'avance	2 441 278		2 441 278	2 102 693
ACTIF CIRCULANT	396 524 381	12 585 884	383 938 497	357 566 447
Frais d'émission d'emprunt à étaler	3 615 149		3 615 149	3 323 802
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	145 061		145 061	0
TOTAL GENERAL	1 746 269 435	111 920 785	1 634 348 651	1 537 896 693

Bilan Passif

	31.10.2024	31.10.2023
Situation nette		
Capital social ou individuel Dont versé : 1 215 145	1 215 145	1 215 145
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	770 332 353	770 332 353
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	121 514	121 514
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 063 800	1 063 800
Report à nouveau	176 805 353	226 650 801
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	11 057 012	(34 959 926)
Total situation nette	960 595 177	964 423 687
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	960 595 177	964 423 687
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 744 531	2 159 907
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 744 531	2 159 907
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	391 107 532	352 554 009
Emprunts et dettes financières divers	22 500	22 500
Total dettes financières	391 130 032	352 576 509
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 077 948	4 327 385
Dettes fiscales et sociales	19 070 242	19 844 052
Total dettes d'exploitation	28 148 190	24 171 436
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 305 299	1 135 796
Autres dettes	250 545 778	190 548 701
Total dettes diverses	251 851 077	191 684 498
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	851 632	2 689 645
TOTAL DES DETTES	671 980 931	571 122 087
Ecarts de conversion PASSIF	28 011	191 012
TOTAL GENERAL	1 634 348 651	1 537 896 693

Compte de résultat (Partie 1)

	FRANCE	EXPORT	31.10.2024	31.10.2023
Vente de marchandises				25 918
Production vendue de biens				
Production vendue de services	45 714 119		45 714 119	34 093 581
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	45 714 119		45 714 119	34 119 498
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			72 000	117 500
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 407 282	2 337 893
Autres produits			6 177 725	5 775 476
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			56 371 127	42 350 367
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			(4 886)	82 735
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			46 548	12 156
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			30 274 173	28 112 665
Total charges externes			30 315 835	28 207 557
Impôts, taxes et assimilés			1 635 543	1 342 403
Charges de personnel				
Salaires et traitements			25 588 027	20 160 166
Charges sociales			10 345 768	8 561 850
Total charges de personnel			35 933 795	28 722 017
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 073 913	4 812 256
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				8 880
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			6 073 913	4 821 136
Autres charges d'exploitation			576 392	561 256
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			74 535 479	63 654 369
RESULTAT D'EXPLOITATION			(18 164 352)	(21 304 002)

Compte de résultat (partie 2)

	31.10.2024	31.10.2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(18 164 352)	(21 304 002)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	24 195 581	13 685 999
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	105 782	62 875
Autres intérêts et produits assimilés	18 956 883	17 515 969
Reprises sur provisions et transferts de charges	24 588 240	3 338 370
Différences positives de change	47 303	34 310
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	67 893 789	34 637 524
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	6 737 920	46 371 475
Intérêts et charges assimilées	35 668 152	16 289 008
Différences négatives de change	49 596	155 957
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	42 455 669	62 816 440
RESULTAT FINANCIER	25 438 121	(28 178 916)
RESULTAT COURANT	7 273 768	(49 482 918)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 000	49 126
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 265 975
Reprises sur provisions et transferts de charges	825 907	32 370
Total des produits exceptionnels	831 907	2 347 471
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 057 141	5 540 147
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		999 803
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	397 722	50 000
Total des charges exceptionnelles	7 454 863	6 589 950
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(6 622 956)	(4 242 479)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(10 406 200)	(18 765 471)
TOTAL DES PRODUITS	125 096 823	79 335 362
TOTAL DES CHARGES	114 039 811	114 295 288
BENEFICE ou PERTE	11 057 012	(34 959 926)

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Présentation générale

GROUPE LUCIEN BARRIERE
Exercice du 01/11/2023 au 31/10/2024

Chiffres clés

▪ Durée de l'exercice :	12 mois
▪ Total du Bilan :	1 634 348 651 €
▪ Chiffre d'affaires :	45 714 119 €
▪ Résultat avant répartition :	11 057 012 €

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

- **Acquisition de titres**

La société GROUPE LUCIEN BARRIERE a fait l'acquisition le 1^{er} août 2024 de 53.73% des titres de la société LOULOU GROUPE, pour un montant de 48.3 m€. Pour ce faire, elle a obtenu une ligne de crédit de 53 m€ de son pool bancaire.

Héritier d'un savoir-faire familial de générations de restaurateurs parisiens, Loulou est parvenu en quelques années à créer des lieux emblématiques d'une destination sublime à l'autre : à Paris au Musée des Arts Décoratifs, à Ramatuelle sur la plus belle plage de Pampelonne, à Roquebrune Cap-Martin dans un des lieux les plus mythiques de la Riviera.

- **Convention d'animation**

La Société de Participation Deauvillaise a signé le 31 juillet 2024 une convention d'animation avec les sous-groupe GLB et SFCMC, qui permet la refacturation des frais supportés par la société pour le compte des deux sous-groupe à compter du 23 juillet 2023 (application rétroactive).

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.

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 ;
- 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 ;
- 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.

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

Variations des capitaux propres

Rubriques	01/11/2023	Augment ation de capital	Diminutio n de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvemen ts	Résultat N	31/10/202 4
Capital en nombre d'actions	30 378 617						30 378 617
Valeur nominale	0.04						0.04
Capital social ou individuel	1 215 145						1 215 145
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	770 332 353						770 332 353
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	121 514						121 514
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 063 800						1 063 800
Report à nouveau	226 650 801			(49 845 448)			176 805 353
Résultat de l'exercice	(34 959 926)			34 959 926		11 057 012	11 057 012
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés				14 885 522	(14 885 522)		
Total capitaux propres	964 423 687			0	(14 885 522)	11 057 012	960 595 177

Le capital social est composé 30 378 617 actions de 0.04€ valeur nominale.

Compléments d'information relatifs au compte de résultat

Ventilation du Chiffre d'affaires

Comptes :	2024	2023
Chiffre d'affaires – Honoraires groupe	44 681 303	33 172 384
Chiffre d'affaires – Locations	306 491	283 223
Chiffre d'affaires – Autres recettes	726 325	663 892
TOTAL	45 714 119	34 119 498

Ventilation du résultat exceptionnel

	2024	2023
Charges exceptionnelles		
VNC des immobilisations cédées		999 803
Dotations exceptionnelles pour provisions risques et charges	348 470	50 000
Charges exceptionnelles - Dotations exceptionnelles pour dépréciation des immobilisations	49 252	
Autres charges exceptionnelles	7 057 141	5 540 147
Total des charges exceptionnelles	7 454 863	6 589 950
Produits exceptionnels		
Reprises exceptionnelles pour provisions risques et charges	825 907	32 370
Produit de cession des immobilisations financières		2 265 975
Autres produits exceptionnels	6 000	49 126
Total des produits exceptionnels	831 907	2 347 471
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(6 622 956)	(4 242 479)

Répartition de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

Nature	2024	2023
Résultat courant	0	0
Résultat exceptionnel	0	0
TOTAL IMPÔT	0	0

Le résultat fiscal de la Société est déficitaire.

Transfert de charges

Nature	2024	2023
Transfert de charges - Personnel	3 899 109	1 972 988
Autres transferts de charges	424 173	294 905
TOTAL	4 323 282	2 267 893

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 charge de l'exercice dans le cadre d'un contrat de crédit-bail mobilier s'élève à 109 868 €

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 1 664 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	17.81%	11.38%
entre 26 et 30 ans	11.44%	6.66%
entre 31 et 35 ans	6.79%	4.81%
entre 36 et 40 ans	5.51%	2.68%
entre 41 et 45 ans	4.18%	1.34%
entre 46 et 50 ans	3.11%	1.31%
entre 51 et 55 ans	1.32%	0.89%
A partir de 56 ans	0.00%	0.00%

Taux d'actualisation	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%

Afin de couvrir ses engagements, la société a une somme de 22 315 € placée chez un fonds d'assurance.

Garantie bancaire

Le montant des garanties bancaires s'élève à 1 411 K€.

Caution et contre garantie

Le montant des contre-garanties bancaires s'élève à 1 640 K€.

Engagement reçus

Néant

Engagements donnés

Il existe un engagement loyer de 13 787 k€ au titre des locaux loués au 33 rue d’Artois à Paris qui hébergent le siège et les principales activités de la société.

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	179
Agents de maîtrise	1
Employés et techniciens	1
TOTAL	181

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

La SA Groupe Lucien Barrière est détenue à 100% par :
 Société de Participation Deauvillaise SAS
 Villa Montmorency, 10 avenue du Square
 75016 PARIS
 Siren : 382 296 747

La société est consolidée dans les comptes de la Société de Participation Deauvillaise SAS (SPD) 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.

L'impôt comptabilisé chez Groupe Lucien Barrière correspond :

- en cas de résultat fiscal bénéficiaire, à l'impôt qui aurait été comptabilisé en l'absence d'intégration fiscale et
- en cas de résultat fiscal déficitaire, à l'économie d'impôt procurée par la prise en compte de ce déficit immédiate ou potentielle. Groupe Lucien Barrière sera dès lors privé du report du déficit indemnisé pour la détermination ultérieure de l'impôt qui aurait été comptabilisé en l'absence d'intégration fiscale en cas de résultat fiscal bénéficiaire.

Cette année, GLB SA enregistre un produit fiscal de 10 320 620€ lié à la réallocation immédiate de l'économie d'impôts transférée à SPD en vertu de la nouvelle convention d'intégration fiscale.

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€)
SOCIETE D'EXPLOITATION TOURISTIQUE DE MENTON SAS	240	1 783	5,00%	1 530	1 530		10 233	1 443	69
SOCIETE DE PARTICIPATIONS CASINOTIERES SAS	23 326	78 871	50,28%	206 434	206 434	210 231	-	54 088	
SOCIETE LUCIEN BARRIERE RESERVATIONS HOTELIERE ET LOISIRS SASU	44	462	100,00%	2 395	505		2 914	177	
COLEVEN SAS	138 144	13 260	100,00%	205 000	205 000		-	381	178
SOCIETE D'EXPLOITATION DU CASINO DE LA BAULE SAS	160	1 434	100,00%	13 315	13 315		7 308	1 418	1 038
SOCIETE IMMOBILIERE TOURISTIQUE ET HOTELIERE DE LA BAULE SAS	154	28 553	99,93%	40 559	40 559	5 948	33 522	(1 887)	
SOCIETE DE REASSURANCE INTERNE DU GROUPE LUCIEN BARRIERE	1 300	(3)	99,92%	1 300	1 300		-	(1)	
STE NOUVELLE DU PALAIS D'EMERAUDE DE DINARD	240	873	100,00%	2 939	2 939	340	6 233	570	1 440
LE GRAND HOTEL DE DINARD	300	5 222	100,00%	900	900	1 453	7 331	418	600
FERMIERE DU CASINO DE ST MALO SAS	40	987	100,00%	796	796		5 460	740	800
SOCIETE D'EXPLOITATION DE L'HOTEL DES NEIGES SARL DU GRAND BEC	38	(2 129)	100,00%	31 038	6 148	18 313	13 585	(1 942)	
SOCIETE NOUVELLE D'EXPLOITATION DU CASINO DE ROYAN SAS	120	2 994	100,00%	839	839	5 762	233	(709)	
SCI LES NEIGES	2	(964)	99,36%	44 600	44 600	5 282	3 999	(1 154)	
ECLAIR DE GENIE	47	(524)	60,00%	150	150	2 018	7 720	(142)	
SOCIETE BIAROTTE DE PARTICIPATION SAS	40	2 210	100,00%	29 692	23 987		-	76	3 800
CASINO DE MONTREUX SA	8 161	14 231	77,86%	39 915	39 915		40 070	4 354	3 825
SOCIETE IMMOBILIERE ET D'EXPLOITATION DE L'HOTEL WESTMINSTER LE TOUQUET	12 547	4 389	100,00%	12 547	12 547	3 321	11 642	346	
GLB CARAIRES	36	(7)	100,00%	136	54		-	(12)	
SOCIETE PARISIENNE D'EXPLOITATION DE JEUX ET DE LOISIRS	1	(1 778)	100,00%	14 027	1 013		20 108	223	
SOCIETE D'EXPLOITATION DE L'ELEPHANT D'OR D'ABIDJAN	50	(866)	100,00%	50	50		2 078	(490)	
BARRIERE DIGITAL ENTERTAINMENT	10	(350)	100,00%	2 500	0	308	(0)	(504)	
SOCIETE DE DEVELOPPEMENT LB9	1	3	100,00%	1	1	9	61	13	
BARRIERE LIVE	200	(73)	100,00%	199	142		-	(6)	
SOCIETE D'EXPLOITATION HOTELIERE BARRIERE	1	(29)	100,00%	50		30	-	(15)	
LB 10	1	(13)	100,00%		-		-	-	

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€)
LB 11	1	(13)	100,00%		-		-	-	
LB 12	1	(13)	100,00%		-		-	-	
SOCIÉTÉ HOTELS CASINO DE DEAUVILLE SA	4 830	160 882	100,00%	532 603	532 603		88 861	36 335	2 958
SOCIÉTÉ TOURISTIQUE D'ANIMATION DE BORDEAUX SAS	6 000	6 158	100,00%	6 000	6 000		24 165	4 458	5 820
CASINO DU JURA	2 093	2 637	9,47%	569	569		6 623	1 231	144
GLB SUISSE	1 435	3 550	20,00%	1 240	1 240		-	3 284	823
BARRIERE INTERACTIVE GAMING	500	(7 968)	99,98%	387	-	7 781	-	-	
MER ET NEIGE HOLDING SAS	2	7 173	100,00%	301	301	15 244	-	37	
GLB FOOD & BEVERAGES LLC	75	18 069	70,00%	52	52	14 662	13 051	(5 023)	
LOULOU GROUPE	166	6 203	53,73%	48 310	48 310		2 270	1 917	
HOTEL BARRIERE MANAGEMENT USA COMPANY LLC	0	(122)	100,00%				102	(51)	

Autres éléments significatifs

Evénements post-clôture

Le 12 décembre 2024, Groupe Lucien Barrière a procédé à une émission obligataire de type USPP d'un montant en principal de 95 000 000€ à 5,85% annuel pour une durée de 10 ans auprès de PRICOA. Cette émission obligataire est venue en remboursement total des 2 €PP Fimalac d'un montant de 40 millions et du Crédit C du Contrat de Crédits syndiqués du 28 juillet 2023 d'un montant de 50 millions.

Tableau de variation des immobilisations

Rubriques	01/11/2023	Acquisitions	Cessions	Transfert	Autres	31/10/2024
Autres poste d'immobilisations incorporelles	69 608 331	1 748 804	0	900 350	(53 357)	72 204 128
Const. Install. générales, agenc., aménag.	179 518	49 746	0	7 000	0	236 265
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 688 204	215 438	0	15 696	0	1 919 337
Installations générales, agenc., aménag.	5 111 569	367 702	0	191 336	4 105	5 674 713
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 500	0	0	0	0	15 500
Immobilisations corporelles en cours	315 049	6 660 410	0	(1 114 382)	(389 945)	5 471 132
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 309 841	7 293 296	0	(900 350)	(385 840)	13 316 946
Titres	1 197 344 199	48 310 326	0	0	0	1 245 654 525
Prêts / Caution	14 281 082	521 555	0	0	0	14 802 637
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 211 625 281	48 831 881	0	0	0	1 260 457 162
TOTAL GENERAL	1 288 543 453	57 873 981	0	0	(439 197)	1 345 978 237

Tableau de variation des amortissements

Rubriques	01/11/2023	Amortissements	Cessions	Transfert	Autres	31/10/2024
Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0	0	0
Autres poste d'immobilisations incorporelles	(41 683 297)	(4 017 905)	0	0	0	(45 701 202)
Terrains	0	0	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	0	0	0	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0	0	0
Const. Install. générales, agenc., aménag.	0	0	0	0	0	0
Install. techniques, matériel et outillage ind.	(146 942)	(13 646)	0	0	0	(160 588)
Installations générales, agenc., aménag.	(692 098)	(388 284,66)	0	0	0	(1 080 383)
Matériel de transport	0	0	0	0	0	0
Matériel de bureau, informatique, mobilier	(2 921 235)	(897 489,90)	0	0	0	(3 818 725)
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	(3 760 275)	(1 299 421,00)	0	0	0	(5 059 696)
TOTAL GENERAL	(45 443 572)	(5 317 326)	0	0	0	(50 760 898)

État des provisions

Rubriques	01/11/2023	Dotations	Reprises	Reclassement	Aut res	31/10/2024
Provisions pour litige	2 159 907	348 470	(909 907)	0	0	1 598 470
Provisions pour pertes de change	0	146 061	0	0	0	146 061
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 159 907	494 531	(909 907)	0	0	1 744 531
Dépréciations titres de participation	66 093 436	5 165 663	(22 685 097)	0	0	48 574 002
Dépréciations comptes clients	8 880	0	0	0	0	8 880
Autres dépréciations	13 053 951	1 426 196	(1 903 143)	0	0	12 577 004
DEPRECIATIONS	79 156 267	6 591 859	(24 588 240)	0	0	61 159 886
TOTAL GENERAL	81 316 174	7 086 390	(25 498 147)	0	0	62 904 417
Dotations et reprises d'exploitation	0	0	(84 000)	0	0	(84 000)
Dotations et reprises financières	0	6 737 920	(24 588 240)	0	0	(17 850 320)
Dotations et reprises exceptionnelles	0	348 470	(825 907)	0	0	(477 437)

Etat des Créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	40 738	40 738	
Prêts (1) (2)	14 670 936	14 670 936	
Autres immobilisations financières	138 309	19 665	118 644
Total Actif immobilisé	14 849 984	14 731 340	118 644
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	8 880	8 880	
Autres créances clients	8 496 930	8 496 930	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	56 965	56 965	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	235 585	235 585	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 628 272	2 628 272	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	31 447	31 447	
Groupe et associés (2)	370 030 009	370 030 009	
Débiteurs divers	10 494 474	10 494 474	
Total Actif circulant	391 982 563	391 982 563	
Charges constatées d'avance	2 441 278	2 441 278	
TOTAL DES CREANCES	409 273 824	409 155 180	118 644

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	84 239 406	84 239 406		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an	306 868 126		306 868 126	
Emprunts et dettes financières divers	22 500	22 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 077 948	9 077 948		
Personnel et comptes rattachés	7 644 037	7 644 037		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 118 367	6 118 367		
Impôts sur les bénéfices	1	1		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 879 092	4 879 092		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	428 745	428 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 305 299	1 305 299		
Groupe et associés	232 029 678	232 029 678		
Autres dettes	18 516 100	18 516 100		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	851 632	851 632		
TOTAL DES DETTES	671 980 931	365 112 805	306 868 126	

Charges à payer

	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 610 959	1 650 778
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	1 610 959	1 650 778
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 091 556	2 920 631
Dettes fiscales et sociales	11 369 124	13 490 408
Total dettes d'exploitation	17 460 680	16 411 039
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	726 001	743 016
Autres dettes	330 000	330 000
Total dettes diverses	1 056 001	1 073 016
Total autres		
TOTAL	20 127 639	19 134 833

Produits à recevoir

	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières	19 665	13 057
Total immobilisations financières	19 665	13 057
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	962 103	1 263 765
Autres créances	475 398	228 687
Total créances	1 437 501	1 492 452
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		15 000
Total disponibilités et divers		15 000
Total autres		
TOTAL	1 457 166	1 520 509

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
CH CONST AV LOYER	146 814	32 838
CH CONST AV ASSURANCE	6 432	92 876
CH CONST AV ENTRETIEN	708 759	1 106 007
CH CONST AV AUTRES	1 549 905	869 980
CH CONST AV PUBLICITE	4 700	992
Total	2 416 610	2 102 693
Charges financières :		
CH CONST AV INT FINANC	24 668	
Total	24 668	
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 441 278	2 102 693
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	2 441 278	2 102 693

Nature des Produits		2024	2023
Produits d'exploitation :			
PRDTS CONSTAT AVANCE		851 632	2 689 645
Total		851 632	2 689 645
Produits financiers :			
Total			
Produits exceptionnels :			
Total			
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		851 632	2 689 645
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		851 632	2 689 645

GROUPE LUCIEN BARRIERE 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)

A l'assemblée générale
GROUPE LUCIEN BARRIERE SA
33 rue d'Artois
75008 Paris

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 GROUPE LUCIEN BARRIERE 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 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 participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 27 janvier 2025

Le commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

Anne-Claire FERRIÉ

GROUPE LUCIEN BARRIERE

33 RUE D'ARTOIS 75008 PARIS

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	69 201 424	45 636 852	23 564 572	25 342 279
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 002 704	64 351	2 938 353	2 582 755
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	72 204 128	45 701 203	26 502 925	27 925 034
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels	236 265	160 588	75 676	32 576
Autres immobilisations corporelles	7 609 550	4 899 107	2 710 443	3 201 940
Immobilisations en cours	5 471 132		5 471 132	315 049
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	13 316 946	5 059 696	8 257 251	3 549 566
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 242 513 787	48 574 002	1 193 939 784	1 128 110 024
Créances rattachées à des participations	40 738		40 738	40 738
Autres titres immobilisés	3 100 000		3 100 000	3 100 000
Prêts	14 670 936		14 670 936	14 149 381
Autres immobilisations financières	138 309		138 309	131 701
Total immobilisations financières	1 260 463 770	48 574 002	1 211 889 768	1 145 531 845
ACTIF IMMOBILISE	1 345 984 845	99 334 901	1 246 649 944	1 177 006 445
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	1		1	
Clients et comptes rattachés	8 505 811	8 880	8 496 930	6 114 772
Autres créances	383 476 702	12 577 004	370 899 698	349 333 982
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	391 982 513	12 585 884	379 396 629	355 448 754
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 100 590		2 100 590	15 000
Total disponibilités et divers	2 100 590		2 100 590	15 000
Charges constatées d'avance	2 441 278		2 441 278	2 102 693
ACTIF CIRCULANT	396 524 381	12 585 884	383 938 497	357 566 447
Frais d'émission d'emprunt à étaler	3 615 149		3 615 149	3 323 802
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	145 061		145 061	0
TOTAL GENERAL	1 746 269 435	111 920 785	1 634 348 651	1 537 896 693

Bilan Passif

	31.10.2024	31.10.2023
Situation nette		
Capital social ou individuel Dont versé : 1 215 145	1 215 145	1 215 145
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	770 332 353	770 332 353
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	121 514	121 514
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 063 800	1 063 800
Report à nouveau	176 805 353	226 650 801
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	11 057 012	(34 959 926)
Total situation nette	960 595 177	964 423 687
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	960 595 177	964 423 687
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 744 531	2 159 907
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 744 531	2 159 907
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	391 107 532	352 554 009
Emprunts et dettes financières divers	22 500	22 500
Total dettes financières	391 130 032	352 576 509
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 077 948	4 327 385
Dettes fiscales et sociales	19 070 242	19 844 052
Total dettes d'exploitation	28 148 190	24 171 436
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 305 299	1 135 796
Autres dettes	250 545 778	190 548 701
Total dettes diverses	251 851 077	191 684 498
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	851 632	2 689 645
TOTAL DES DETTES	671 980 931	571 122 087
Ecarts de conversion PASSIF	28 011	191 012
TOTAL GENERAL	1 634 348 651	1 537 896 693

Compte de résultat (Partie 1)

	FRANCE	EXPORT	31.10.2024	31.10.2023
Vente de marchandises				25 918
Production vendue de biens				
Production vendue de services	45 714 119		45 714 119	34 093 581
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	45 714 119		45 714 119	34 119 498
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			72 000	117 500
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 407 282	2 337 893
Autres produits			6 177 725	5 775 476
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			56 371 127	42 350 367
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			(4 886)	82 735
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			46 548	12 156
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			30 274 173	28 112 665
Total charges externes			30 315 835	28 207 557
Impôts, taxes et assimilés			1 635 543	1 342 403
Charges de personnel				
Salaires et traitements			25 588 027	20 160 166
Charges sociales			10 345 768	8 561 850
Total charges de personnel			35 933 795	28 722 017
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 073 913	4 812 256
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				8 880
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			6 073 913	4 821 136
Autres charges d'exploitation			576 392	561 256
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			74 535 479	63 654 369
RESULTAT D'EXPLOITATION			(18 164 352)	(21 304 002)

Compte de résultat (partie 2)

	31.10.2024	31.10.2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(18 164 352)	(21 304 002)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	24 195 581	13 685 999
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	105 782	62 875
Autres intérêts et produits assimilés	18 956 883	17 515 969
Reprises sur provisions et transferts de charges	24 588 240	3 338 370
Différences positives de change	47 303	34 310
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	67 893 789	34 637 524
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	6 737 920	46 371 475
Intérêts et charges assimilées	35 668 152	16 289 008
Différences négatives de change	49 596	155 957
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	42 455 669	62 816 440
RESULTAT FINANCIER	25 438 121	(28 178 916)
RESULTAT COURANT	7 273 768	(49 482 918)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 000	49 126
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 265 975
Reprises sur provisions et transferts de charges	825 907	32 370
Total des produits exceptionnels	831 907	2 347 471
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 057 141	5 540 147
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		999 803
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	397 722	50 000
Total des charges exceptionnelles	7 454 863	6 589 950
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(6 622 956)	(4 242 479)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(10 406 200)	(18 765 471)
TOTAL DES PRODUITS	125 096 823	79 335 362
TOTAL DES CHARGES	114 039 811	114 295 288
BENEFICE ou PERTE	11 057 012	(34 959 926)

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Présentation générale

GROUPE LUCIEN BARRIERE
Exercice du 01/11/2023 au 31/10/2024

Chiffres clés

▪ Durée de l'exercice :	12 mois
▪ Total du Bilan :	1 634 348 651 €
▪ Chiffre d'affaires :	45 714 119 €
▪ Résultat avant répartition :	11 057 012 €

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

- **Acquisition de titres**

La société GROUPE LUCIEN BARRIERE a fait l'acquisition le 1^{er} août 2024 de 53.73% des titres de la société LOULOU GROUPE, pour un montant de 48.3 m€. Pour ce faire, elle a obtenu une ligne de crédit de 53 m€ de son pool bancaire.

Héritier d'un savoir-faire familial de générations de restaurateurs parisiens, Loulou est parvenu en quelques années à créer des lieux emblématiques d'une destination sublime à l'autre : à Paris au Musée des Arts Décoratifs, à Ramatuelle sur la plus belle plage de Pampelonne, à Roquebrune Cap-Martin dans un des lieux les plus mythiques de la Riviera.

- **Convention d'animation**

La Société de Participation Deauvillaise a signé le 31 juillet 2024 une convention d'animation avec les sous-groupe GLB et SFCMC, qui permet la refacturation des frais supportés par la société pour le compte des deux sous-groupe à compter du 23 juillet 2023 (application rétroactive).

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.

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 ;
- 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 ;
- 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.

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

Variations des capitaux propres

Rubriques	01/11/2023	Augment ation de capital	Diminutio n de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvemen ts	Résultat N	31/10/202 4
Capital en nombre d'actions	30 378 617						30 378 617
Valeur nominale	0.04						0.04
Capital social ou individuel	1 215 145						1 215 145
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	770 332 353						770 332 353
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	121 514						121 514
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 063 800						1 063 800
Report à nouveau	226 650 801			(49 845 448)			176 805 353
Résultat de l'exercice	(34 959 926)			34 959 926		11 057 012	11 057 012
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés				14 885 522	(14 885 522)		
Total capitaux propres	964 423 687			0	(14 885 522)	11 057 012	960 595 177

Le capital social est composé 30 378 617 actions de 0.04€ valeur nominale.

Compléments d'information relatifs au compte de résultat

Ventilation du Chiffre d'affaires

Comptes :	2024	2023
Chiffre d'affaires – Honoraires groupe	44 681 303	33 172 384
Chiffre d'affaires – Locations	306 491	283 223
Chiffre d'affaires – Autres recettes	726 325	663 892
TOTAL	45 714 119	34 119 498

Ventilation du résultat exceptionnel

	2024	2023
Charges exceptionnelles		
VNC des immobilisations cédées		999 803
Dotations exceptionnelles pour provisions risques et charges	348 470	50 000
Charges exceptionnelles - Dotations exceptionnelles pour dépréciation des immobilisations	49 252	
Autres charges exceptionnelles	7 057 141	5 540 147
Total des charges exceptionnelles	7 454 863	6 589 950
Produits exceptionnels		
Reprises exceptionnelles pour provisions risques et charges	825 907	32 370
Produit de cession des immobilisations financières		2 265 975
Autres produits exceptionnels	6 000	49 126
Total des produits exceptionnels	831 907	2 347 471
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(6 622 956)	(4 242 479)

Répartition de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

Nature	2024	2023
Résultat courant	0	0
Résultat exceptionnel	0	0
TOTAL IMPÔT	0	0

Le résultat fiscal de la Société est déficitaire.

Transfert de charges

Nature	2024	2023
Transfert de charges - Personnel	3 899 109	1 972 988
Autres transferts de charges	424 173	294 905
TOTAL	4 323 282	2 267 893

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 charge de l'exercice dans le cadre d'un contrat de crédit-bail mobilier s'élève à 109 868 €

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 1 664 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	17.81%	11.38%
entre 26 et 30 ans	11.44%	6.66%
entre 31 et 35 ans	6.79%	4.81%
entre 36 et 40 ans	5.51%	2.68%
entre 41 et 45 ans	4.18%	1.34%
entre 46 et 50 ans	3.11%	1.31%
entre 51 et 55 ans	1.32%	0.89%
A partir de 56 ans	0.00%	0.00%

Taux d'actualisation	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%

Afin de couvrir ses engagements, la société a une somme de 22 315 € placée chez un fonds d'assurance.

Garantie bancaire

Le montant des garanties bancaires s'élève à 1 411 K€.

Caution et contre garantie

Le montant des contre-garanties bancaires s'élève à 1 640 K€.

Engagement reçus

Néant

Engagements donnés

Il existe un engagement loyer de 13 787 k€ au titre des locaux loués au 33 rue d'Artois à Paris qui hébergent le siège et les principales activités de la société.

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	179
Agents de maîtrise	1
Employés et techniciens	1
TOTAL	181

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

La SA Groupe Lucien Barrière est détenue à 100% par :
Société de Participation Deauvillaise SAS
Villa Montmorency, 10 avenue du Square
75016 PARIS
Siren : 382 296 747

La société est consolidée dans les comptes de la Société de Participation Deauvillaise SAS (SPD) 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.

L'impôt comptabilisé chez Groupe Lucien Barrière correspond :

- en cas de résultat fiscal bénéficiaire, à l'impôt qui aurait été comptabilisé en l'absence d'intégration fiscale et
- en cas de résultat fiscal déficitaire, à l'économie d'impôt procurée par la prise en compte de ce déficit immédiate ou potentielle. Groupe Lucien Barrière sera dès lors privé du report du déficit indemnisé pour la détermination ultérieure de l'impôt qui aurait été comptabilisé en l'absence d'intégration fiscale en cas de résultat fiscal bénéficiaire.

Cette année, GLB SA enregistre un produit fiscal de 10 320 620€ lié à la réallocation immédiate de l'économie d'impôts transférée à SPD en vertu de la nouvelle convention d'intégration fiscale.

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€)
SOCIETE D'EXPLOITATION TOURISTIQUE DE MENTON SAS	240	1 783	5,00%	1 530	1 530		10 233	1 443	69
SOCIETE DE PARTICIPATIONS CASINOTIERES SAS	23 326	78 871	50,28%	206 434	206 434	210 231	-	54 088	
SOCIETE LUCIEN BARRIERE RESERVATIONS HOTELIERIE ET LOISIRS SASU	44	462	100,00%	2 395	505		2 914	177	
COLEVEN SAS	138 144	13 260	100,00%	205 000	205 000		-	381	178
SOCIETE D'EXPLOITATION DU CASINO DE LA BAULE SAS	160	1 434	100,00%	13 315	13 315		7 308	1 418	1 038
SOCIETE IMMOBILIERE TOURISTIQUE ET HOTELIERE DE LA BAULE SAS	154	28 553	99,93%	40 559	40 559	5 948	33 522	(1 887)	
SOCIETE DE REASSURANCE INTERNE DU GROUPE LUCIEN BARRIERE	1 300	(3)	99,92%	1 300	1 300		-	(1)	
STE NOUVELLE DU PALAIS D'EMERAUDE DE DINARD	240	873	100,00%	2 939	2 939	340	6 233	570	1 440
LE GRAND HOTEL DE DINARD	300	5 222	100,00%	900	900	1 453	7 331	418	600
FERMIERE DU CASINO DE ST MALO SAS	40	987	100,00%	796	796		5 460	740	800
SOCIETE D'EXPLOITATION DE L'HOTEL DES NEIGES	38	(2 129)	100,00%	31 038	6 148	18 313	13 585	(1 942)	
SARL DU GRAND BEC	64	(1 649)	100,00%	2 116	2 116	5 762	233	(709)	
SOCIETE NOUVELLE D'EXPLOITATION DU CASINO DE ROYAN SAS	120	2 994	100,00%	839	839		12 582	2 727	2 700
SCI LES NEIGES	2	(964)	99,36%	44 600	44 600	5 282	3 999	(1 154)	
ECLAIR DE GENIE	47	(524)	60,00%	150	150	2 018	7 720	(142)	
SOCIETE BIAROTTE DE PARTICIPATION SAS	40	2 210	100,00%	29 692	23 987		-	76	3 800
CASINO DE MONTREUX SA	8 161	14 231	77,86%	39 915	39 915		40 070	4 354	3 825
SOCIETE IMMOBILIERE ET D'EXPLOITATION DE L'HOTEL WESTMINSTER LE TOUQUET	12 547	4 389	100,00%	12 547	12 547	3 321	11 642	346	
GLB CARAÏBES	36	(7)	100,00%	136	54		-	(12)	
SOCIETE PARISIENNE D'EXPLOITATION DE JEUX ET DE LOISIRS	1	(1 778)	100,00%	14 027	1 013		20 108	223	
SOCIETE D'EXPLOITATION DE L'ELEPHANT D'OR D'ABIDJAN	50	(866)	100,00%	50	50		2 078	(490)	
BARRIERE DIGITAL ENTERTAINMENT	10	(350)	100,00%	2 500	0	308	(0)	(504)	
SOCIETE DE DEVELOPPEMENT LB9	1	3	100,00%	1	1	9	61	13	
BARRIERE LIVE	200	(73)	100,00%	199	142		-	(6)	
SOCIETE D'EXPLOITATION HOTELIERE BARRIERE	1	(29)	100,00%	50		30	-	(15)	
LB 10	1	(13)	100,00%		-		-	-	

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€)
LB 11	1	(13)	100,00%		-		-	-	
LB 12	1	(13)	100,00%		-		-	-	
SOCIETE HOTELS CASINO DE DEAUVILLE SA	4 830	160 882	100,00%	532 603	532 603		88 861	36 335	2 958
SOCIETE TOURISTIQUE D'ANIMATION DE BORDEAUX SAS	6 000	6 158	100,00%	6 000	6 000		24 165	4 458	5 820
CASINO DU JURA	2 093	2 637	9,47%	569	569		6 623	1 231	144
GLB SUISSE	1 435	3 550	20,00%	1 240	1 240		-	3 284	823
BARRIERE INTERACTIVE GAMING	500	(7 968)	99,98%	387	-	7 781	-	-	
MER ET NEIGE HOLDING SAS	2	7 173	100,00%	301	301	15 244	-	37	
GLB FOOD & BEVERAGES LLC	75	18 069	70,00%	52	52	14 662	13 051	(5 023)	
LOULOU GROUPE	166	6 203	53,73%	48 310	48 310		2 270	1 917	
HOTEL BARRIERE MANAGEMENT USA COMPANY LLC	0	(122)	100,00%				102	(51)	

Autres éléments significatifs

Evénements post-clôture

Le 12 décembre 2024, Groupe Lucien Barrière a procédé à une émission obligataire de type USPP d'un montant en principal de 95 000 000€ à 5,85% annuel pour une durée de 10 ans auprès de PRICOA. Cette émission obligataire est venue en remboursement total des 2 €PP Fimalac d'un montant de 40 millions et du Crédit C du Contrat de Crédits syndiqués du 28 juillet 2023 d'un montant de 50 millions.

Tableau de variation des immobilisations

Rubriques	01/11/2023	Acquisitions	Cessions	Transfert	Autres	31/10/2024
Autres poste d'immobilisations incorporelles	69 608 331	1 748 804	0	900 350	(53 357)	72 204 128
Const. Install. générales, agenc., aménag.	179 518	49 746	0	7 000	0	236 265
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 688 204	215 438	0	15 696	0	1 919 337
Installations générales, agenc., aménag.	5 111 569	367 702	0	191 336	4 105	5 674 713
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 500	0	0	0	0	15 500
Immobilisations corporelles en cours	315 049	6 660 410	0	(1 114 382)	(389 945)	5 471 132
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 309 841	7 293 296	0	(900 350)	(385 840)	13 316 946
Titres	1 197 344 199	48 310 326	0	0	0	1 245 654 525
Prêts / Caution	14 281 082	521 555	0	0	0	14 802 637
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 211 625 281	48 831 881	0	0	0	1 260 457 162
TOTAL GENERAL	1 288 543 453	57 873 981	0	0	(439 197)	1 345 978 237

Tableau de variation des amortissements

Rubriques	01/11/2023	Amortissements	Cessions	Transfert	Autres	31/10/2024
Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0	0	0
Autres poste d'immobilisations incorporelles	(41 683 297)	(4 017 905)	0	0	0	(45 701 202)
Terrains	0	0	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	0	0	0	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0	0	0
Const. Install. générales, agenc., aménag.	0	0	0	0	0	0
Install. techniques, matériel et outillage ind.	(146 942)	(13 646)	0	0	0	(160 588)
Installations générales, agenc., aménag.	(692 098)	(388 284,66)	0	0	0	(1 080 383)
Matériel de transport	0	0	0	0	0	0
Matériel de bureau, informatique, mobilier	(2 921 235)	(897 489,90)	0	0	0	(3 818 725)
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	(3 760 275)	(1 299 421,00)	0	0	0	(5 059 696)
TOTAL GENERAL	(45 443 572)	(5 317 326)	0	0	0	(50 760 898)

État des provisions

Rubriques	01/11/2023	Dotations	Reprises	Reclassement	Autres	31/10/2024
Provisions pour litige	2 159 907	348 470	(909 907)	0	0	1 598 470
Provisions pour pertes de change	0	146 061	0	0	0	146 061
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 159 907	494 531	(909 907)	0	0	1 744 531
Dépréciations titres de participation	66 093 436	5 165 663	(22 685 097)	0	0	48 574 002
Dépréciations comptes clients	8 880	0	0	0	0	8 880
Autres dépréciations	13 053 951	1 426 196	(1 903 143)	0	0	12 577 004
DEPRECIATIONS	79 156 267	6 591 859	(24 588 240)	0	0	61 159 886
TOTAL GENERAL	81 316 174	7 086 390	(25 498 147)	0	0	62 904 417
Dotations et reprises d'exploitation	0	0	(84 000)	0	0	(84 000)
Dotations et reprises financières	0	6 737 920	(24 588 240)	0	0	(17 850 320)
Dotations et reprises exceptionnelles	0	348 470	(825 907)	0	0	(477 437)

Etat des Créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	40 738	40 738	
Prêts (1) (2)	14 670 936	14 670 936	
Autres immobilisations financières	138 309	19 665	118 644
Total Actif immobilisé	14 849 984	14 731 340	118 644
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	8 880	8 880	
Autres créances clients	8 496 930	8 496 930	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	56 965	56 965	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	235 585	235 585	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 628 272	2 628 272	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	31 447	31 447	
Groupe et associés (2)	370 030 009	370 030 009	
Débiteurs divers	10 494 474	10 494 474	
Total Actif circulant	391 982 563	391 982 563	
Charges constatées d'avance	2 441 278	2 441 278	
TOTAL DES CREANCES	409 273 824	409 155 180	118 644

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	84 239 406	84 239 406		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an	306 868 126		306 868 126	
Emprunts et dettes financières divers	22 500	22 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 077 948	9 077 948		
Personnel et comptes rattachés	7 644 037	7 644 037		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 118 367	6 118 367		
Impôts sur les bénéfices	1	1		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 879 092	4 879 092		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	428 745	428 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 305 299	1 305 299		
Groupe et associés	232 029 678	232 029 678		
Autres dettes	18 516 100	18 516 100		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	851 632	851 632		
TOTAL DES DETTES	671 980 931	365 112 805	306 868 126	

Charges à payer

	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 610 959	1 650 778
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	1 610 959	1 650 778
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 091 556	2 920 631
Dettes fiscales et sociales	11 369 124	13 490 408
Total dettes d'exploitation	17 460 680	16 411 039
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	726 001	743 016
Autres dettes	330 000	330 000
Total dettes diverses	1 056 001	1 073 016
Total autres		
TOTAL	20 127 639	19 134 833

Produits à recevoir

	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières	19 665	13 057
Total immobilisations financières	19 665	13 057
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	962 103	1 263 765
Autres créances	475 398	228 687
Total créances	1 437 501	1 492 452
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		15 000
Total disponibilités et divers		15 000
Total autres		
TOTAL	1 457 166	1 520 509

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
CH CONST AV LOYER	146 814	32 838
CH CONST AV ASSURANCE	6 432	92 876
CH CONST AV ENTRETIEN	708 759	1 106 007
CH CONST AV AUTRES	1 549 905	869 980
CH CONST AV PUBLICITE	4 700	992
Total	2 416 610	2 102 693
Charges financières :		
CH CONST AV INT FINANC	24 668	
Total	24 668	
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 441 278	2 102 693
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	2 441 278	2 102 693

Nature des Produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
PRDTS CONSTAT AVANCE	851 632	2 689 645
Total	851 632	2 689 645
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	851 632	2 689 645
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	851 632	2 689 645