

# FRANCE TOURISME IMMOBILIER

Société anonyme

Hôtel Le Totem

Les Près de Flaine

74300 ARACHES LA FRASSE

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

## FRANCE TOURISME IMMOBILIER

Société anonyme

Hôtel Le Totem

Les Près de Flaine

74300 ARACHES LA FRASSE

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

---

À l'assemblée générale de la société FRANCE TOURISME IMMOBILIER

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FRANCE TOURISME IMMOBILIER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

## Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, aux aliénations d'actions effectuées en application des articles L.233-29 et L.233-30 du code de commerce vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 16 mai 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Aidan', is written over a blue checkmark icon.

Albert AIDAN

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

**FRANCE TOURISME IMMOBILIER**  
*LES PRES DE FLAINE*  
*HOTEL LE TOTEM*  
*74300 ARACHES LA FRASSE*

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                    |   | Exercice N<br>31/12/2022 12 |   |              | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 |           | Ecart N / N-1 |  |
|--|---|-----------------------------|---|--------------|-------------------------------|-----------|---------------|--|
|  |   | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net          | Net                           | Euros     | %             |  |
|  | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |   |              |                               |           |               |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | Frais d'établissement                           |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | Frais de développement                          |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | Concessions, brevets et droits similaires       | 17 500.00                   |   | 17 500.00    | 17 500.00                     |           |               |  |
|  | Fonds commercial (1)                            |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | Autres immobilisations incorporelles            |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | Avances et acomptes                             |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | Terrains  |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | Constructions                                   |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | Installations techniques, matériel et outillage |                             |   |              |                               |           |               |  |
| Autres immobilisations corporelles       | 1 518.00  | 1 518.00                    |   |              |                               |           |               |  |
| Immobilisations en cours                 |   |                             |   |              |                               |           |               |  |
| Avances et acomptes                      |   |                             |   |              |                               |           |               |  |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>   |   |                             |   |              |                               |           |               |  |
| Participations mises en équivalence      |   |                             |   |              |                               |           |               |  |
| Autres participations                    | 555 940.28                                      | 1 104.00                    | 554 836.28  | 554 836.28   |                               |           |               |  |
| Créances rattachées à des participations | 1.00  |                             | 1.00  | 1.00         |                               |           |               |  |
| Autres titres immobilisés                |   |                             |   |              |                               |           |               |  |
| Prêts                                    |   |                             |   |              |                               |           |               |  |
| Autres immobilisations financières       |   |                             |   |              |                               |           |               |  |
| <b>Total II</b>                          | 574 959.28                                      | 2 622.00                    | 572 337.28  | 572 337.28   |                               |           |               |  |
| ACTIF CIRCULANT                          | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | Matières premières, approvisionnements          |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | En-cours de production de biens                 |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | En-cours de production de services              |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | Produits intermédiaires et finis                |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | Marchandises                                    |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | <b>Créances (3)</b>                             |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | Clients et comptes rattachés                    | 166 366.20                  | 141 017.71  | 25 348.49    | 25 348.49                     |           |               |  |
|  | Autres créances                                 | 1 915 513.22                | 1 397 531.50                                      | 517 981.72   | 498 284.46                    | 19 697.26 | 3.95          |  |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |   |                             |   |              |                               |           |               |  |
| Valeurs mobilières de placement          |   |                             |   |              |                               |           |               |  |
| Disponibilités                           |   |                             |   |              |                               |           |               |  |
| Charges constatées d'avance (3)          |   |                             |   |              |                               |           |               |  |
| <b>Total III</b>                         | 2 081 879.42                                    | 1 538 549.21                | 543 330.21  | 523 632.95   | 19 697.26                     | 3.76      |               |  |
| Comptes de Régularisation                | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |   |              |                               |           |               |  |
|  | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |   |              |                               |           |               |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>  | 2 656 838.70                                    | 1 541 171.21                | 1 115 667.49                                      | 1 095 970.23 | 19 697.26                     | 1.80      |               |  |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

1.00

## BILAN PASSIF

| PASSIF  |   | Exercice N        |                     | Exercice N-1      |                   | Ecart N / N-1     |               |
|---|---|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|   |   | 31/12/2022        | 12                  | 31/12/2021        | 12                | Euros             | %             |
| CAPITAUX<br>PROPRES                             | Capital (Dont versé : 7 310 666 )                 | 7 310 666.25      |                     | 7 310 666.25      |                   |                   |               |
|   | Primes d'émission, de fusion, d'apport            | 2 551 745.55      |                     | 2 551 745.55      |                   |                   |               |
|   | Ecarts de réévaluation                            |                   |                     |                   |                   |                   |               |
|   | <b>Réserves</b>                                   |                   |                     |                   |                   |                   |               |
|   | Réserve légale                                    | 31 988.22         |                     | 31 988.22         |                   |                   |               |
|   | Réserves statutaires ou contractuelles            |                   |                     |                   |                   |                   |               |
|   | Réserves réglementées                             |                   |                     |                   |                   |                   |               |
|   | Autres réserves                                   | 71 761.35         |                     | 71 761.35         |                   |                   |               |
|   | Report à nouveau                                  | 9 688 974.11      |                     | 9 876 151.72      |                   | 187 177.61        | 1.90          |
|   | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | <b>110 431.13</b> |                     | <b>187 177.61</b> |                   | <b>297 608.74</b> | <b>159.00</b> |
| Subventions d'investissement                    |   |                   |                     |                   |                   |                   |               |
| Provisions réglementées                         |   |                   |                     |                   |                   |                   |               |
| <b>Total I</b>                                  | <b>166 756.13</b>                                 |                   | <b>277 187.26</b>   |                   | <b>110 431.13</b> | <b>39.84</b>      |               |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES                      | Produit des émissions de titres participatifs     |                   |                     |                   |                   |                   |               |
|   | Avances conditionnées                             |                   |                     |                   |                   |                   |               |
| <b>Total II</b>                                 |   |                   |                     |                   |                   |                   |               |
| PROVISIONS                                      | Provisions pour risques                           |                   |                     |                   |                   |                   |               |
|   | Provisions pour charges                           |                   |                     |                   |                   |                   |               |
|   | <b>Total III</b>                                  |                   |                     |                   |                   |                   |               |
| DETTES (I)                                      | <b>Dettes financières</b>                         |                   |                     |                   |                   |                   |               |
|   | Emprunts obligataires convertibles                |                   |                     |                   |                   |                   |               |
|   | Autres emprunts obligataires                      |                   |                     |                   |                   |                   |               |
|   | Emprunts auprès d'établissements de crédit        |                   |                     |                   |                   |                   |               |
|   | Concours bancaires courants                       |                   |                     |                   |                   |                   |               |
|   | Emprunts et dettes financières diverses           | 858 430.66        |                     | 717 151.72        |                   | 141 278.94        | 19.70         |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                   |                     |                   |                   |                   |               |
|   | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                   |                     |                   |                   |                   |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés        | 50 851.44   |                   | 63 650.79           |                   | 12 799.35         | 20.11             |               |
| Dettes fiscales et sociales                     | 3 148.80  |                   |                     |                   | 3 148.80          |                   |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 5 247.68  |                   | 6 747.68            |                   | 1 500.00          | 22.23             |               |
| Autres dettes                                   | 31 232.78   |                   | 31 232.78           |                   |                   |                   |               |
| Comptes de<br>Régularisation                    | Produits constatés d'avance (1)                   |                   |                     |                   |                   |                   |               |
|   | <b>Total IV</b>                                   | <b>948 911.36</b> |                     | <b>818 782.97</b> |                   | <b>130 128.39</b> | <b>15.89</b>  |
|   | Ecarts de conversion passif (V)                   |                   |                     |                   |                   |                   |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>            | <b>1 115 667.49</b>                               |                   | <b>1 095 970.23</b> |                   | <b>19 697.26</b>  | <b>1.80</b>       |               |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

90 480.36 101 631.00



## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N 31/12/2022 12 |             |            | Exercice N-1 31/12/2021 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|---|--------------------------|-------------|------------|----------------------------|--|---------------|--------|
|   | France                   | Exportation | Total      |                            |  | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>  |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises  |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Production vendue de biens  |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Production vendue de services   |                          |             |            |                            |  |               |        |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>   |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Production stockée  |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Production immobilisée  |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation  |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 389 358.14 |                            |  | 389 358.14    |        |
| Autres produits   |                          |             | 2 237.60   | 0.72                       |  | 2 236.88      | NS     |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 391 595.74 | 0.72                       |  | 391 595.02    | NS     |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>   |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises  |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Variation de stock (marchandises)   |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Autres achats et charges externes *   |                          |             | 83 663.48  | 92 459.59                  |  | 8 796.11-     | 9.51-  |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                          |             | 50.00      | 50.00                      |  |               |        |
| Salaires et traitements   |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Charges sociales  |                          |             | 1 920.00   |                            |  | 1 920.00      |        |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Dotations aux provisions  |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Autres charges  |                          |             | 399 345.09 | 482.91                     |  | 398 862.18    | NS     |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 484 978.57 | 92 992.50                  |  | 391 986.07    | 421.52 |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>   |                          |             | 93 382.83- | 92 991.78-                 |  | 391.05-       | 0.42-  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)  |                          |             |            |                            |  |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N         |    | Exercice N-1      |    | Ecart N / N-1      |                |
|--|--------------------|----|-------------------|----|--------------------|----------------|
|  | 31/12/2022         | 12 | 31/12/2021        | 12 | Euros              | %              |
| <b>Produits financiers</b>   |                    |    |                   |    |                    |                |
| Produits financiers de participations (3)                                    |                    |    |                   |    |                    |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                    |    |                   |    |                    |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 4 443.20           |    | 4 196.09          |    | 247.11             | 5.89           |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              | 4 700.03           |    |                   |    | 4 700.03           |                |
| Différences positives de change  |                    |    |                   |    |                    |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                    |    |                   |    |                    |                |
| <b>Total V</b>   | <b>9 143.23</b>    |    | <b>4 196.09</b>   |    | <b>4 947.14</b>    | <b>117.90</b>  |
| <b>Charges financières</b>   |                    |    |                   |    |                    |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 69.50              |    |                   |    | 69.50              |                |
| Intérêts et charges assimilées (4)   | 12 520.23          |    | 7 661.20          |    | 4 859.03           | 63.42          |
| Différences négatives de change  |                    |    |                   |    |                    |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                    |    |                   |    |                    |                |
| <b>Total VI</b>  | <b>12 589.73</b>   |    | <b>7 661.20</b>   |    | <b>4 928.53</b>    | <b>64.33</b>   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>  | <b>3 446.50-</b>   |    | <b>3 465.11-</b>  |    | <b>18.61</b>       | <b>0.54</b>    |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>96 829.33-</b>  |    | <b>96 456.89-</b> |    | <b>372.44-</b>     | <b>0.39-</b>   |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |                    |    |                   |    |                    |                |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                    |    |                   |    |                    |                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |                    |    |                   |    |                    |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                    |    | 283 634.50        |    | 283 634.50-        | 100.00-        |
| <b>Total VII</b>   |                    |    | <b>283 634.50</b> |    | <b>283 634.50-</b> | <b>100.00-</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>   |                    |    |                   |    |                    |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 13 601.80          |    |                   |    | 13 601.80          |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                    |    |                   |    |                    |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                    |    |                   |    |                    |                |
| <b>Total VIII</b>  | <b>13 601.80</b>   |    |                   |    | <b>13 601.80</b>   |                |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>13 601.80-</b>  |    | <b>283 634.50</b> |    | <b>297 236.30-</b> | <b>104.80-</b> |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                    |    |                   |    |                    |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)   |                    |    |                   |    |                    |                |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>400 738.97</b>  |    | <b>287 831.31</b> |    | <b>112 907.66</b>  | <b>39.23</b>   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>511 170.10</b>  |    | <b>100 653.70</b> |    | <b>410 516.40</b>  | <b>407.85</b>  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>110 431.13-</b> |    | <b>187 177.61</b> |    | <b>297 608.74-</b> | <b>159.00-</b> |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

4 443.00 4 196.00  
7 820.00 7 661.00

**ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022**

**FRANCE TOURISME IMMOBILIER**

LES PRES DE FLAINE

HOTEL LE TOTEM

74300 ARACHES LA FRASSE

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|  | page |
|--|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice                             | 1    |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture                | 1    |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                           |      |
| Principes et conventions générales                               | 1    |
| Permanence ou changement de méthodes                             | 2    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>              |      |
| Etat des immobilisations   | 4    |
| Etat des amortissements  | 5    |
| Etat des provisions  | 6    |
| Etat des échéances des créances et des dettes                    | 7    |
| Composition du capital social                                    | 8    |
| Autres immobilisations incorporelles                             | 9    |
| Evaluation des immobilisations corporelles                       | 9    |
| Evaluation des amortissements                                    | 10   |
| Titres immobilisés   | 10   |
| Créances immobilisées  | 10   |
| Evaluation des créances et des dettes                            | 10   |
| Dépréciation des créances  | 11   |
| Produits à recevoir  | 12   |
| Détail des produits à recevoir                                   | 13   |
| Charges à payer  | 14   |
| Détail des charges à payer                                       | 15   |
| Eléments relevant de plusieurs postes du bilan                   | 16   |
| Variation des capitaux propres                                   | 16   |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b> |      |
| Rémunération des dirigeants                                      | 18   |
| Ventilation de l'effectif moyen                                  | 19   |
| Charges et produits financiers concernant les entr. liées        | 20   |
| Honoraires des commissaires aux comptes                          | 20   |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>           |      |
| Montant des engagements financiers                               | 22   |
| Accroissement ou allègement de charges fiscales futures          | 23   |
| Liste des filiales et participations                             | 24   |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

28

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Le 20 décembre 2022, la société a signé une convention de vente et d'achat de créances avec Monsieur Michel Réthoret.

Celui-ci s'est engagé à racheter pour 1 € les créances suivantes de la société Suisse Design & Création :

- Créance client de 389 358,14 €,
- Compte-courant de 4 700,03, intérêts inclus de 1% arrêtés au 30 juin 2022

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

##### **1 Identification de l'entreprise**

France Tourisme Immobilier est une société anonyme au capital de 7.310.666,25 €, immatriculée sous le n° 380 345 256 au RCS d'Annecy et dont le siège social est sis Hôtel Le Totem - Les Prés de Flaine - 74300 Arâches-la-Frasse.

Le total bilan au 31/12/2022 est de 1 115 667,49 euros et le compte de résultat de l'exercice dégage un résultat déficitaire de 110 431,13 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

La société France Tourisme Immobilier, dont les actions sont cotées sur le Marché Libre d'Euronext Paris (code FR0010823724), entre dans le périmètre de consolidation de la société FIPP.

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

##### **2 Règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016, dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices,

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

La Direction procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement de ces appréciations.

Les principales estimations faites par la Direction pour l'établissement des états financiers concernent la valorisation et les durées d'utilité des actifs opérationnels, corporels et incorporels, le montant des provisions pour risques et autres provisions liées à l'activité.

Les informations financières sont présentées en euro sauf précision.

### **Permanence des méthodes**

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Etat des immobilisations**

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement                         | TOTAL                               |               |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | TOTAL                               | 17 500        |              |
| Terrains   |                                     |               |              |
| Constructions sur sol propre                                       |                                     |               |              |
| Constructions sur sol d'autrui                                     |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions |                                     |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers            |                                     |               |              |
| Matériel de transport  |                                     |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 1 518                               |               |              |
| Emballages récupérables et divers                                  |                                     |               |              |
| Immobilisations corporelles en cours                               |                                     |               |              |
| Avances et acomptes  |                                     |               |              |
|  | TOTAL                               | 1 518         |              |
| Participations évaluées par mises en équivalence                   |                                     |               |              |
| Autres participations  | 555 941                             |               |              |
| Autres titres immobilisés  |                                     |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                          |                                     |               |              |
|  | TOTAL                               | 555 941       |              |
|  | TOTAL GENERAL                       | 574 959       |              |

|  | Diminutions   | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|--------------------------------------|--|
|  |               |                                      |  |
| Frais établissement et de développement                    | TOTAL         |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                       | TOTAL         | 17 500                               | 17 500   |
| Terrains   |               |                                      |  |
| Constructions sur sol propre                               |               |                                      |  |
| Constructions sur sol d'autrui                             |               |                                      |  |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |                                      |  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |                                      |  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |                                      |  |
| Matériel de transport                                      |               |                                      |  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 1 518                                | 1 518  |
| Emballages récupérables et divers                          |               |                                      |  |
| Immobilisations corporelles en cours                       |               |                                      |  |
| Avances et acomptes  |               |                                      |  |
|  | TOTAL         | 1 518                                | 1 518  |
| Participations évaluées par mises en équivalence           |               |                                      |  |
| Autres participations                                      |               | 555 941                              | 555 941  |
| Autres titres immobilisés                                  |               |                                      |  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |                                      |  |
|  | TOTAL         | 555 941                              | 555 941  |
|  | TOTAL GENERAL | 574 959                              | 574 959  |

Les autres immobilisations incorporelles comprennent 1 Licence IV (y compris frais d'acquisition) pour 17 500 €

Les autres participations sont composées principalement des titres FIDRA pour un montant brut de 554 836 €

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL          |                          |                         |                      |                        |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |                          |                         |                      |                        |
| Terrains   |                          |                         |                      |                        |
| Constructions sur sol propre                               |                          |                         |                      |                        |
| Constructions sur sol d'autrui                             |                          |                         |                      |                        |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |                          |                         |                      |                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |                          |                         |                      |                        |
| Installations générales agencements aménagements divers    |                          |                         |                      |                        |
| Matériel de transport                                      |                          |                         |                      |                        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 1 518                    |                         |                      | 1 518                  |
| Emballages récupérables et divers                          |                          |                         |                      |                        |
| TOTAL  | 1 518                    |                         |                      | 1 518                  |
| TOTAL GENERAL  | 1 518                    |                         |                      | 1 518                  |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Etat des provisions**

| <b>Provisions pour dépréciation</b>    | <b>Montant début d'exercice</b> | <b>Augmentations Dotations</b> | <b>Diminutions Montants utilisés</b> | <b>Diminutions Montants non utilisés</b> | <b>Montant fin d'exercice</b> |
|--|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles      |                                 |                                |                                      |  |                               |
| Sur immobilisations corporelles        |                                 |                                |                                      |  |                               |
| Sur titres mises en équivalence        |                                 |                                |                                      |  |                               |
| Sur titres de participation            | 1 104                           |                                |                                      |  | 1 104                         |
| Sur autres immobilisations financières |                                 |                                |                                      |  |                               |
| Sur stocks et en cours                 |                                 |                                |                                      |  |                               |
| Sur comptes clients                    | 530 376                         |                                | 389 358                              |  | 141 018                       |
| Autres provisions pour dépréciation    | 1 402 162                       | 70                             | 4 701                                |  | 1 397 532                     |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>1 933 642</b>                | <b>70</b>                      | <b>394 059</b>                       |  | <b>1 539 653</b>              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                   | <b>1 933 642</b>                | <b>70</b>                      | <b>394 059</b>                       |  | <b>1 539 653</b>              |
| <b>Dont dotations et reprises</b>      |                                 |                                |                                      |  |                               |
| d'exploitation                         |                                 |                                | 389 358                              |  |                               |
| financières                            |                                 | 70                             | 4 700                                |  |                               |
| exceptionnelles                        |                                 |                                |                                      |  |                               |

Les provisions sur créances clients sont identifiées et évaluées au cas par cas.

Un produit à recevoir de 1 681 166 € a été constatée en 2019 suite à la condamnation d'anciens dirigeants de la société, diminué de 283 634,50 € en 2021 suite à un recouvrement partiel.

Une provision à 100% avait été constatée devant le risque d'irrécouvrabilité de la créance au cours des exercices précédents.

La reprise de provision de 394 059 € fait suite à la convention de cession de créances signée le 20 décembre 2022 concernant Suisse Design & Création. Elle reprend les provisions sur créance douteuse et sur compte courant passées les années précédentes.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>                                      | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations                      | 1                | 1                |               |
| Prêts   |                  |                  |               |
| Autres immobilisations financières                            |                  |                  |               |
| Clients douteux ou litigieux                                  | 166 366          | 166 366          |               |
| Autres créances clients                                       |                  |                  |               |
| Créances représentatives de titres prêtés                     |                  |                  |               |
| Personnel et comptes rattachés                                | 400              | 400              |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |                  |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices                                      |                  |                  |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                    | 1 800            | 1 800            |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |                  |                  |               |
| Divers état et autres collectivités publiques                 | 637              | 637              |               |
| Groupe et associés  | 472 268          | 472 268          |               |
| Débiteurs divers  | 1 440 408        | 1 440 408        |               |
| Charges constatées d'avance                                   |                  |                  |               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2 081 880</b> | <b>2 081 880</b> |               |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                |                  |                  |               |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice        |                  |                  |               |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                  |                  |               |

| <b>Etat des dettes</b>                                   | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                       |                |                |                |                 |
| Autres emprunts obligataires                             |                |                |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine |                |                |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine |                |                |                |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                    |                |                |                |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 50 851         | 50 851         |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 1 920          | 1 920          |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                |                |                |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                |                |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                |                |                |                 |
| Obligations cautionnées                                  |                |                |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 1 229          | 1 229          |                |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 5 248          | 5 248          |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 858 431        | 0              | 858 431        |                 |
| Autres dettes  | 31 233         | 31 233         |                |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés               |                |                |                |                 |
| Produits constatés d'avance                              |                |                |                |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>948 911</b> | <b>90 480</b>  | <b>858 431</b> |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   |                |                |                |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  |                |                |                |                 |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. |                |                |                |                 |

Lors de l'acquisition des titres FIDRA en 2013, la société FTI avait également acquis pour 1 € un compte courant figurant au passif des comptes FIDRA pour un montant initial de 12 901 K€.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |            |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|------------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin     |
| Actions                          | 0.2500                           | 29 242 665       |       |            | 29 242 665 |

Pour rappel, la société France Tourisme Immobilier est détenue principalement par :

- FIPP à 51.02%, dont les actions sont cotées sur Euronext Paris, compartiment C (code ISIN FR0000038184),
- DPJ à 27,36 %
- Rodra Investissement à 2,75 %.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles comprennent une licence IV acquise dans le cadre de l'exploitation de l'hôtel Le Totem par le Groupe Sibuet.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition qui correspond au prix d'achat et aux frais accessoires ou à la valeur d'apport, d'échange.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                      | Mode     | Durée      |
|--------------------------------|----------|------------|
| Logiciels informatiques et aut | Linéaire | 3 ans      |
| Agencements et installations   | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informa  | Linéaire | 3 à 6 ans  |
| Mobilier                       | Linéaire | 1 à 10 ans |

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les immobilisations financières sont constituées de dépôts et cautionnements, titres de participation, et créances liées à des participations.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition ou d'apport hors frais accessoires. Lorsque la valeur recouvrable est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur recouvrable est la valeur la plus élevée entre la valeur de marché et la valeur d'utilité. La valeur d'utilité est appréciée sur la base de plusieurs critères faisant notamment intervenir l'actif net, les plus-values latentes et les perspectives de rentabilité.

La société FTI disposant d'une créance envers FIDRA acquise 1 € en 2013 et valorisée pour un montant supérieurs dans les comptes de la filiale, aucune dépréciation sur les titres FIDRA n'est comptabilisée chez FTI.

**Créances immobilisées**

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

Les créances et dettes libellées en devises étrangères sont évaluées sur la base du cours de change à la date de clôture de l'exercice. La différence résultant de cette évaluation est inscrite en écart de conversion actif et / ou passif.

Au 31 décembre 2022, aucun écart de conversion n'a été recensé.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant   |
|--|-----------|
| Créances rattachées à des participations                                 | 4 420     |
| Autres immobilisations financières                                       |           |
| Autres créances  | 1 399 968 |
| Valeurs mobilières de placement  |           |
| Disponibilités   |           |
| Total  | 1 404 388 |

Une créance de 1,397 M€ a été constatée suite à la condamnation d'anciens dirigeants de la société.  
Devant le risque d'irrecouvrabilité de la créance, cette dernière a été provisionnée à 100%.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Détail des produits à recevoir

|  | Montant          |
|--|------------------|
| Créances rattachées à des participations | 4 420            |
| Autres créances                          | 1 398 168        |
| Autres créances TVA                      | 1 800            |
| <b>Total</b>                             | <b>1 404 388</b> |

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 7 820   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 50 566  |
| Autres dettes  | 3 000   |
| Total  | 61 386  |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Détail des charges à payer

|   | Montant       |
|---|---------------|
| Empruntes et dettes financières           | 7 820         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachées | 50 566        |
| Autres dettes                             | 3 000         |
| <b>Total</b>                              | <b>61 386</b> |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Eléments relevant de plusieurs postes au bilan**

(Code du Commerce Art. R 123-181)

| Postes du bilan                          | Montant concernant les entreprises |   | Montant des dettes<br>ou créances<br>représentées par<br>un effet de commerce |
|--|------------------------------------|---|---|
|  | liées                              | avec lesquelles la<br>société a un lien<br>de participation |   |
| Participations                           |                                    | 554 836   |   |
| Créances rattachées à des participations |                                    | 1   |   |
| Prêts                                    |                                    | 472 268   |   |
| Emprunts et dettes financières diverses  | 858 431                            |   |   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 500                              |   |   |

**Variation des capitaux propres**

|   |          |
|---|----------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations                        | 277 187  |
| Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO                                     | 187 178  |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N  | 464 365  |
| <b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>                 |          |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs                    | 464 365  |
| <b>Variation en cours d'exercice</b>  |          |
| Variation des primes, réserves, report à nouveau  | 187 178- |
| Autres variations   | 110 431- |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO                            | 166 756  |
| <b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>                             | 297 609- |
| dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice               | 0        |
| <b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b> | 297 609- |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Rémunération des dirigeants**

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

| Rémunérations allouées aux membres     | Montant |
|--|---------|
| des organes de direction ou de gérance | 9 600   |
| Total                                  | 9 600   |

Par AGO du 23 juin 2022 il a été décidé le versement de jetons de présence pour un montant de 9 600 euros.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

La société n'a pas employé de salariés au cours de l'exercice.



## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

|                        | Charges financières | Produits financiers |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Total                  | 7 820               | 4 443               |
| Dont entreprises liées | 7 820               | 4 443               |

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 23.553 euros au titre du contrôle légal des comptes.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Engagements financiers**

#### Engagements donnés

Il n'y a pas d'engagements donnés au 31 décembre 2022.

#### Engagements reçus

Il n'y a pas d'engagements reçus au 31 décembre 2022.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Accroissements et allègements dette future d'impôt**

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

| Nature des différences temporaires | Montant   |
|------------------------------------|-----------|
| Allègements                        |           |
| Autres :                           |           |
| - Déficit reportable               | 8 652 076 |
| Total des allègements              | 8 652 076 |
| Déficits reportables               | 8 652 076 |

# Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

| Société<br><b>A. Renseignements détaillés</b> | Capital | Capitaux propres<br>autres que<br>le capital | Quote-part du<br>capital détenu<br>en % | Valeur comptable des titres<br>détenus |         | Prêts et avances<br>consentis et<br>non remboursés | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Chiffre d'affaires<br>du dernier<br>exercice | Résultat net<br>du dernier<br>exercice | Dividendes<br>encaissés par la<br>société | Observations |
|---|---------|--|---|--|---------|--|---|--|--|---|--------------|
|   |         |  |   | brute                                  | nette   |  |   |  |  |   |              |
| - Filiales détenues à + de 50%                |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| - FIDRA                                       | 585 822 | 6 510 202                                    | 100.00                                  | 554 836                                | 554 836 | 472 268  |   |  | 193 113                                |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SA FRANCE TOURISME IMMOBILIER  
74300 ARACHES LA FRASSE

| Société<br>- Participations détenues entre 10 et 50 % | Capital | Capitaux propres<br>autres que<br>le capital | Quote-part du<br>capital détenu<br>en % | Valeur comptable des titres<br>détenus |       | Prêts et avances<br>consentis et<br>non remboursés | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Chiffre d'affaires<br>du dernier<br>exercice | Résultat net<br>du dernier<br>exercice | Dividendes<br>encaissés par la<br>société | Observations |
|---|---------|--|---|--|-------|--|---|--|--|---|--------------|
|   |         |  |   | brute                                  | nette |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |
| -   |         |  |   |  |       |  |   |  |  |   |              |



## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                  | Montant | imputé au compte |
|-------------------------|---------|------------------|
| Charges exceptionnelles |         |                  |
| - Régularisation tiers  | 13 602  | 671800           |
| -                       |         |                  |
| -                       |         |                  |
| -                       |         |                  |
| -                       |         |                  |
| -                       |         |                  |
| -                       |         |                  |
| -                       |         |                  |
| -                       |         |                  |
| -                       |         |                  |
| -                       |         |                  |
| -                       |         |                  |
| -                       |         |                  |
| -                       |         |                  |
| Total                   | 13 602  |                  |