

**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 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (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 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 FONDS 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 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 affectées 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

FRANCE TOURISME IMMOBILIER

**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 début 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 en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine 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 nominales 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 ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien 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)

SA FRANCE TOURISME IMMOBILIER  
74300 ARACHES LA FRASSE

Page : 24

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la 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

Page : 25

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

Dossier N° FTI en Euros.

FRANCE TOURISME IMMOBILIER



## **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	