

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ANNECY atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00383 Numéro SIREN : 490 056 751 Nom ou dénomination : A.C.V.
--

Ce dépôt a été enregistré le 06/05/2019 sous le numéro de dépôt B2019/004958

« A.C.V. »

Société par actions simplifiée
au capital de 1.438.965 euros
Siège social : 26, montée du Château – BP 2
74220 LA CLUSAZ

490 056 751 RCS ANNECY

* * *

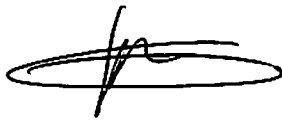
ETATS FINANCIERS

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2018

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE



Pour copie certifiée conforme
Le Président
M. Olivier POLLET-VILLARD

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2018 12			Exercice N-1 31/10/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	90 449	60 262	30 187	34 366	4 179	12.16
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 647 269	9 684	1 637 585	1 638 892	1 307	0.08
	Constructions	17 471 038	4 639 727	12 831 311	13 429 559	598 248	4.45
	Installations techniques, matériel et outillage	2 328 198	1 669 770	658 428	829 524	171 096	20.63
	Autres immobilisations corporelles	235 911	164 453	71 458	76 456	4 998	6.54
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	12 617		12 617	7 490	5 127	68.45
	Autres immobilisations financières	4 280		4 280	2 780	1 500	53.96
	Total II	21 789 763	6 543 897	15 245 866	16 019 067	773 201	4.83
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	140 219		140 219	105 547	34 671	32.85
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	9 206		9 206	11 057	1 851	16.74
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	47 296	4 545	42 750	45 327	2 577	5.68
	Autres créances	107 017		107 017	238 514	131 497	55.13
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	50 777		50 777	97 048	46 272	47.68
	Charges constatées d'avance (3)	167 156		167 156	167 185	29	0.02
	Total III	521 670	4 545	517 124	664 679	147 554	22.20
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	22 311 433	6 548 443	15 762 990	16 683 746	920 756	5.52

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

16 897

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/10/2018 12		Exercice N-1 31/10/2017 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 438 965) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 438 965		1 438 965			
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	941 505		1 068 852		127 347	11.91
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	33 218		127 347		160 565	126.08
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	464 242		497 460		33 218	6.68
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 976 618		5 132 494		1 155 875	22.52
	Concours bancaires courants	20 858		1 105		19 753	NS
	Emprunts et dettes financières diverses			554 693		554 693	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	376 431		341 896		34 536	10.10
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 716		268 394		38 678	14.41
	Dettes fiscales et sociales	147 294		130 165		17 130	13.16
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			35 806		35 806	100.00
	Autres dettes	10 547 830		9 721 733		826 097	8.50
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	15 298 748		16 186 286		887 538	5.48
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	15 762 990		16 683 746		920 756	5.52

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

12 391 407

12 206 457

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2018 12			Exercice N-1 31/10/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	28 952		28 952	35 061		6 110	17.43
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 307 567		4 307 567	4 443 709		136 143	3.06
Chiffre d'affaires NET	4 336 518		4 336 518	4 478 771		142 252	3.18
Production stockée							
Production immobilisée			63 301	66 608		3 308	4.97
Subventions d'exploitation			1 500	3 000		1 500	50.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 033	3 642		8 392	230.44
Autres produits			50	1 135		1 084	95.57
Total des Produits d'exploitation (I)			4 413 403	4 553 155		139 753	3.07
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			13 504	29 615		16 111	54.40
Variation de stock (marchandises)			1 851	6 531		8 382	128.35
Achats de matières premières et autres approvisionnements			503 738	551 695		47 957	8.69
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			34 671	7 460		42 131	564.79
Autres achats et charges externes *			1 182 963	1 196 554		13 591	1.14
Impôts, taxes et versements assimilés			164 185	62 291		101 894	163.58
Salaires et traitements			1 197 419	1 191 038		6 381	0.54
Charges sociales			419 670	398 100		21 570	5.42
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			835 204	834 788		416	0.05
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 545			4 545	
Dotations aux provisions							
Autres charges			10 080	13 280		3 200	24.10
Total des Charges d'exploitation (II)			4 298 490	4 278 291		20 199	0.47
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			114 913	274 864		159 952	58.19
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
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	
	31/10/2018	12	31/10/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 430		2 949		2 481	84.15
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	5 430		2 949		2 481	84.15
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	221 511		231 119		9 608	4.16
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	221 511		231 119		9 608	4.16
2. Résultat financier (V-VI)	216 081		228 170		12 089	5.30
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	101 169		46 694		147 863	316.66
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 400				1 400	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 552				4 552	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	5 952				5 952	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 876		1 876	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 406				8 406	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	8 406		1 876		10 282	548.10
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 454		1 876		4 330	230.83
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	70 405		78 777		8 372	10.63
Total des produits (I+III+V+VII)	4 424 784		4 556 104		131 319	2.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 458 002		4 428 756		29 246	0.66
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	33 218		127 347		160 565	126.08

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 15 762 990.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 336 518.18 Euros et dégageant un déficit de 33 217.91- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Depuis sa création, la SAS A.C.V est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale. La société mère SARL P.V.G est seule redevable de l'imposition sur les résultats d'ensemble du groupe.

Concernant la répartition de l'impôt dû entre les sociétés du groupe, chacune des filiales intégrées comptabilise son imposition propre, en constatant une dette vis à vis de la société mère.

La société mère constate pour sa part les créances de chacune des sociétés filiales.

Par différence, entre l'imposition globale et la somme des créances d'impôts de chacune des sociétés, les économies d'impôts réalisées par le groupe ou les charges d'impôts résultantes sont constatées au niveau de la société mère.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en crédit d'impôt un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 60 905 €.

Ces 60 905 € se décomposent comme suit :

- CICE 2017 pour 71 494 €
- provision à recevoir à hauteur de 51 092 € pour l'année 2018, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018.
- et l'extourne du produit à recevoir pour le CICE 2017 pour un montant de 61 681 €.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 60 905 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	60 905
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	60 905

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	45 953		
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	90 449		
TOTAL			
Terrains	1 647 269		
Constructions sur sol propre	17 456 881		19 725
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 814		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 308 192		38 997
Installations générales agencements aménagements divers	39 490		2 590
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	166 399		2 470
Emballages récupérables et divers	24 962		
TOTAL	21 645 007		63 782
Prêts, autres immobilisations financières	10 270		6 627
TOTAL	10 270		6 627
TOTAL GENERAL	21 791 679		70 409

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		45 953		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			90 449	90 449
Terrains				1 647 269	1 647 269
Constructions sur sol propre			7 382	17 469 225	17 469 225
Installations générales agencements aménagements constr.				1 814	1 814
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			18 990	2 328 198	2 328 198
Installations générales agencements aménagements divers				42 080	42 080
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				168 869	168 869
Emballages récupérables et divers				24 962	24 962
TOTAL			26 372	21 682 417	21 682 417
Prêts, autres immobilisations financières				16 897	16 897
TOTAL				16 897	16 897
TOTAL GENERAL			72 325	21 789 763	21 789 763

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	45 953		45 953	
Autres immobilisations incorporelles	56 083	4 179		60 262
Terrains	8 377	1 307		9 684
Constructions sur sol propre	4 029 136	613 815	3 528	4 639 423
Installations générales agencements aménagements constr.		304		304
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 478 667	205 541	14 438	1 669 770
Installations générales agencements aménagements divers	15 370	3 801		19 171
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	139 025	6 257		145 282
TOTAL	5 670 576	831 025	17 966	6 483 635
TOTAL GENERAL	5 772 612	835 204	63 918	6 543 897

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 179				
Terrains	1 307				
Constructions sur sol propre	613 815				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	304				
Instal.techniques matériel outillage indus.	205 541				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 801				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 257				
TOTAL	831 025				
TOTAL GENERAL	835 204				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		4 545			4 545
TOTAL		4 545			4 545
TOTAL GENERAL		4 545			4 545
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 545			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	12 617		12 617
Autres immobilisations financières	4 280		4 280
Clients douteux ou litigieux	5 000		5 000
Autres créances clients	42 296	42 296	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 517	50 517	
Divers état et autres collectivités publiques	51 092	51 092	
Débiteurs divers	5 408	5 408	
Charges constatées d'avance	167 156	167 156	
TOTAL	338 365	316 468	21 897
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	11 108		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	5 981		

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	25 446	25 446		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 972 030	1 064 690	2 907 341	
Fournisseurs et comptes rattachés	229 716	229 716		
Personnel et comptes rattachés	43 692	43 692		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 025	60 025		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 241	4 241		
Autres impôts taxes et assimilés	39 336	39 336		
Autres dettes	10 547 830	10 547 830		
TOTAL	14 922 317	12 014 976	2 907 341	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 154 405			

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
Parts sociales	15.0000	95 931			95 931

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 80 ans
Agencements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	51 260
Total	51 260

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 588
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 867
Dettes fiscales et sociales	90 034
Total	149 488

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	167 156
Total	167 156

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

L'effectif moyen de la société en équivalent temps plein est de 39,33 salariés.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	221 511	5 430
Dont entreprises liées	138 498	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 976 618
Total	3 976 618

Les dettes sont garanties par une hypothèque immobilière, par un nantissement des titres et par nantissement du fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

NEANT

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses retenues :

- départ à la retraite entre 65 et 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over moyen
- taux d'augmentation des salaires de 2 %
- taux d'actualisation de 1,53 %
- taux de charges moyen de l'entreprise de 36,66 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		13 524	

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
PVG	SARL	359 283	23 Place Jean Premat 74220 LA CLUSAZ

« A.C.V. »

Société par actions simplifiée
Au capital de 1.438.965 euros
Siège social : 26, montée du Château – BP 2
74220 LA CLUSAZ
490 056 751 RCS ANNECY

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 AVRIL 2019**

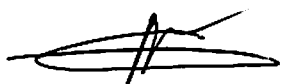
Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 octobre 2018 ressortant à 33.217,91 euros en intégralité au débit du poste « report à nouveau » dont le solde serait porté de (941.505,10) euros à (974.723,01) euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que la Société n'a distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

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



Pour copie certifiée conforme
Le Président
M. Olivier POLLET-VILLARD

« A.C.V. »

Société par actions simplifiée
Au capital de 1.438.965 euros
Siège social : 26, montée du Château – BP 2
74220 LA CLUSAZ

490 056 751 RCS ANNECY

**RAPPORT DE GESTION
EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2018**

Chers Associés,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle, afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 octobre 2018 et soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Je vous rappelle que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées. Je vous donnerais toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

En application des dispositions de l'article L.232-23 du code de commerce, la société est tenue de déposer au Greffe du Tribunal de Commerce, dans le mois qui suit l'assemblée générale statuant sur les comptes, les documents suivants :

- *les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe),*
- *le rapport de gestion,*
- *le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels,*
- *la proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution votée.*

Le rapport qui vous est présenté maintenant est conforme aux dispositions légales et réglementaires en vigueur.

1. Présentation des comptes sociaux de l'exercice

Les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2018 sont présentés, conformément à la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

2. Situation et activité de la Société au cours de l'exercice écoulé

Au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2018 le chiffre d'affaires réalisé par la Société s'établit à 4.336.518 euros contre 4.478.771 euros sur le précédent exercice.

Compte tenu des avantages en nature d'un montant de 63.301 euros, d'une subvention d'exploitation, d'une reprise sur provision de 12.033 euros et des transferts de charges, les produits d'exploitation ressortent à 4.413.402 euros.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 4.298.490 euros contre 4.278.291 euros sur l'exercice passé. Elles se composent des principaux postes suivants :

- Achats de matières premières et autres approvisionnements.....503.738 euros
- Autres achats et charges externes.....1.182.963 euros
- Salaires et traitements.....1.197.419 euros
- Charges sociales419.670 euros
- Dotations aux amortissements sur immobilisations.....835.204 euros

Le résultat d'exploitation est par conséquent bénéficiaire de 114.913 euros contre 274.864 euros sur le précédent exercice.

Les charges financières s'élèvent à 221.511 euros et se composent d'intérêts d'emprunts pour un montant de 82.993 euros et d'intérêts de compte courant pour un montant de 138.498 euros. Compte tenu des produits financiers de 5.430 euros, le résultat financier est déficitaire de 216.081 euros.

Le résultat courant avant impôt s'élève par conséquent à (101.168) euros.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de (2.454) euros, du crédit d'impôt compétitivité emploi de (60.905) euros, du crédit d'impôt mécénat de (419) euros et du crédit d'impôt restaurateur de (9.081) euros, le résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2018 se solde par un résultat net comptable déficitaire de 33.217,91 euros.

S'agissant du bilan, il est fait observer que :

➤ le total de l'actif ressort à 15.762.990 euros, et se compose notamment des postes suivants :

- terrain1.637.585 euros
- constructions.....12.831.311 euros
- installations techniques, matériel et outillage.....658.428 euros
- autres créances.....107.017 euros
- charges constatées d'avance167.156 euros

➤ les dettes s'élèvent à 15.298.748 euros et comprennent essentiellement les postes suivants :

- emprunts auprès d'établissements de crédit3.976.618 euros
- avances et acomptes reçus sur commandes en cours376.431 euros
- dettes fournisseurs et comptes rattachés229.715 euros
- dettes fiscales et sociales147.294 euros
- autres dettes10.547.830 euros

De sorte que les capitaux propres ressortent à 464.242 euros contre 497.460 euros au 31 octobre 2017.

3. Evénements importants survenus au titre de l'exercice écoulé

Néant.

4. Evénements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement de ce rapport

Aucun événement particulier n'est intervenu depuis le 1^{er} novembre 2018, date de début de l'exercice en cours, en dehors de ce qui est mentionné dans le présent rapport.

5. Progrès réalisés ou difficultés rencontrées

La Société va poursuivre le développement de l'activité haut de gamme de l'établissement.

6. Evolution prévisible de la situation de la Société et perspectives d'avenir

Les perspectives de l'année 2019 devraient être dans les mêmes niveaux que l'année 2018.

7. Analyse objective et exhaustive de l'évolution des affaires, des résultats et de la situation financière de la Société

Au titre de l'exercice écoulé, le total des dettes de la Société s'élève à 15.298.748 euros (*dont environ 10K€ d'endettement du groupe*) contre 16.894.467 euros au 31 octobre 2017.

Le montant global des emprunts bancaires en cours a été ramené de 5.132.494 euros à 3.976.618 euros (*soit une diminution de 22,52%*).

8. Effectif de la Société

Au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2018, l'effectif moyen est de 39 salariés eu lieu de 46 salariés sur l'exercice précédent.

9. Activité des filiales et des sociétés contrôlées

Néant

10. Prise de participation significative ou prise de contrôle

Néant

11. Activité en matière de recherche et de développement.

Je vous informe que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

12. Proposition d'affectation du résultat

Il est proposé d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 octobre 2018 ressortant à 33.217,91 euros en intégralité au débit du poste « report à nouveau » dont le solde serait porté de (941.505,10) euros à (974.723,01) euros.

13. Dividendes versés au titre des trois exercices précédents

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé que la Société n'a distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

14. Dépenses non déductibles fiscalement.

Conformément aux dispositions des articles 223 quater du code général des impôts, il est précisé qu'au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2017, les dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal, en application de l'article 39-4 du code général des impôts, s'élèvent à 6.243 euros, auxquelles correspond un impôt théorique de 2.081 euros.

15. Consolidation du groupe

Il est rappelé, que notre société mère, la société PVG, entre dans le champ d'application des dispositions de l'article L233-16 du Code de commerce, est à ce titre clôturé ses quatrièmes comptes consolidés au 31 octobre 2018.

Filiale détenue à 99,86 % par la société PVG, notre Société entre dans le périmètre de consolidation.

16. Convention d'intégration fiscale

La Société est une filiale appartenant à un groupe de société intégré fiscalement, dont la société mère est la société PVG. Cette convention a été conclue initialement le 1^{er} novembre 2006 pour expirer le 31 octobre 2011 et a été renouvelée pour se terminer le 31 octobre 2016. Elle a été renouvelée pour une nouvelle période de cinq années à compter du 1^{er} novembre 2016.

Cette intégration fiscale est basée sur le principe de neutralité consistant à ce que soit mis à la charge de la filiale par la société mère le montant des impôts dont elle aurait dû s'acquitter envers le Trésor Public si elle n'était pas devenue membre du Groupe Intégré.

17. Régularisation des participations croisées

Néant

18. Délais de paiement des fournisseurs et clients

Il est précisé que la Société n'a pas été en mesure de fournir les informations relatives aux délais des paiements prévues par les articles L.441-6-1 du code de commerce et D 441-4 du décret 2017-350 du 20 mars 2017.

19. Opérations réalisées au titre des options d'achat ou de souscriptions d'actions réservées au personnel salarié de la Société (article L 225-211 du Code de commerce)

Néant.

20. Aliénation d'actions intervenues à l'effet de régulariser les participations croisées (article R.233-19 du Code de commerce)

Néant.

21. L'avis donné à un autre société par actions que la Société détient plus de 10 % de son capital (article R.233-19 du Code de commerce)

Néant.

22. Conventions règlementées

Je vous demande, conformément à l'article L.227-10 du Code de commerce, d'approuver les conventions visées à ce même article et conclues au cours de l'exercice écoulé.

Votre Commissaire aux Comptes a été dûment avisé de ces conventions qu'il a décrites dans son rapport spécial.

23. Mandats du Président et des Commissaires aux comptes

23.1. Monsieur Olivier POLLET-VILLARD a été nommé Président de la Société par assemblée générale du 25 avril 2016, pour une durée illimitée.

23.2. Les mandats du Cabinet Pierre REMISE (devenu AUDICE ALPES), Commissaire aux comptes titulaire et de Madame Michèle LACROIX, Commissaire aux comptes suppléant viennent à échéance à l'issue de l'assemblée générale qui sera appelée à statuer sur les comptes à clôturer le 31 octobre 2018. Il vous sera proposé de statuer sur le renouvellement du mandat du Commissaire aux comptes titulaire, l'obligation de nommer un Commissaire aux comptes suppléant n'étant plus obligatoire.

* * *

Je vous invite à adopter le texte des résolutions qui sont soumises à votre vote.

Le Président

M. Olivier POLLET-VILLARD

AU CŒUR DU VILLAGE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2018

**Société de Commissariat aux comptes, inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattachée à la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Chambéry**

**Siège social : 24 rue Guillaume Fichet 74000 ANNECY - Tel : 04 50 02 91 94
RCS ANNECY 791 082 365 - Code NAF 6920 Z - SAS au capital de 551 780 Euros**

AU CŒUR DU VILLAGE

26 Montée du Château – BP 2 – 74 220 LA CLUSAZ

Société par actions simplifiée au capital de 1 438 965 €

RCS ANNECY 490 056 751

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2018

Aux associés,

1 Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AU CŒUR DU VILLAGE relatifs à l'exercice clos le 31/10/2018, 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.

2 Fondement de l'opinion

2.1 *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.

2.2 *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} novembre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**AU CŒUR DU
VILLAGE**

*Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels*

*Exercice clos
le 31 octobre 2018*

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

Nous avons été conduits à vérifier la pertinence et la correcte application des méthodes décrites dans la note « Immobilisations corporelles » de l'annexe. Nous avons obtenu les éléments probants recherchés et justifiant de la correcte évaluation des immobilisations brutes et de leurs amortissements.

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.

4 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.

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 président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

5 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 votre président.

6 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

**AU CŒUR DU
VILLAGE**

*Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels*

*Exercice clos
le 31 octobre 2018*

direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Annecy, le 19 avril 2019,

Le Commissaire aux Comptes

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes

GUILLAUME BERARD
Associé

AU CŒUR DU VILLAGE

Comptes annuels – Exercice clos le 31 octobre 2018

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2018 12			Exercice N-1 31/10/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	90 449	60 262	30 187	34 366	4 179	12.16
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 647 269	9 684	1 637 585	1 638 892	1 307	0.08
	Constructions	17 471 038	4 639 727	12 831 311	13 429 559	598 248	4.45
	Installations techniques, matériel et outillage	2 328 198	1 669 770	658 428	829 524	171 096	20.63
	Autres immobilisations corporelles	235 911	164 453	71 458	76 456	4 998	6.54
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	12 617		12 617	7 490	5 127	68.45
	Autres immobilisations financières	4 280		4 280	2 780	1 500	53.96
Total II		21 789 763	6 543 897	15 245 866	16 019 067	773 201	4.83
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	140 219		140 219	105 547	34 671	32.85
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	9 206		9 206	11 057	1 851	16.74
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	47 296	4 545	42 750	45 327	2 577	5.68
	Autres créances	107 017		107 017	238 514	131 497	55.13
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	50 777		50 777	97 048	46 272	47.68
	Charges constatées d'avance (3)	167 156		167 156	167 185	29	0.02
	Total III	521 670	4 545	517 124	664 679	147 554	22.20
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		22 311 433	6 548 443	15 762 990	16 683 746	920 756	5.52

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

16 897

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/10/2018	31/10/2017	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 438 965) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 438 965	1 438 965		
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau	941 505	1 068 852	127 347	11.91
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	33 218	127 347	160 565	126.08
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	464 242	497 460	33 218	6.68
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	3 976 618 20 858	5 132 494 1 105 554 693	1 155 875 19 753 554 693	22.52 NS 100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	376 431	341 896	34 536	10.10
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	229 716 147 294	268 394 130 165	38 678 17 130	14.41 13.16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	10 547 830	35 806 9 721 733	35 806 826 097	100.00 8.50
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1) Total IV	15 298 748	16 186 286	887 538	5.48
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	15 762 990	16 683 746	920 756	5.52
		12 391 407	12 206 457		

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2018 12			Exercice N-1 31/10/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	28 952		28 952	35 061		6 110	17.43
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 307 567		4 307 567	4 443 709		136 143	3.06
Chiffre d'affaires NET	4 336 518		4 336 518	4 478 771		142 252	3.18
Production stockée							
Production immobilisée			63 301	66 608		3 308	4.97
Subventions d'exploitation			1 500	3 000		1 500	50.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 033	3 642		8 392	230.44
Autres produits			50	1 135		1 084	95.57
Total des Produits d'exploitation (I)			4 413 403	4 553 155		139 753	3.07
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			13 504	29 615		16 111	54.40
Variation de stock (marchandises)			1 851	6 531		8 382	128.35
Achats de matières premières et autres approvisionnements			503 738	551 695		47 957	8.69
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			34 671	7 460		42 131	564.79
Autres achats et charges externes *			1 182 963	1 196 554		13 591	1.14
Impôts, taxes et versements assimilés			164 185	62 291		101 894	163.58
Salaires et traitements			1 197 419	1 191 038		6 381	0.54
Charges sociales			419 670	398 100		21 570	5.42
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			835 204	834 788		416	0.05
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 545			4 545	
Dotations aux provisions							
Autres charges			10 080	13 280		3 200	24.10
Total des Charges d'exploitation (II)			4 298 490	4 278 291		20 199	0.47
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			114 913	274 864		159 952	58.19
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
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 31/10/2018 12	Exercice N-1 31/10/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 430	2 949	2 481	84.15
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5 430	2 949	2 481	84.15
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	221 511	231 119	9 608	4.16
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	221 511	231 119	9 608	4.16
2. Résultat financier (V-VI)	216 081	228 170	12 089	5.30
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	101 169	46 694	147 863	316.66
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 400		1 400	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 552		4 552	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	5 952		5 952	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 876	1 876	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 406		8 406	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	8 406	1 876	10 282	548.10
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 454	1 876	4 330	230.83
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	70 405	78 777	8 372	10.63
Total des produits (I+III+V+VII)	4 424 784	4 556 104	131 319	2.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 458 002	4 428 756	29 246	0.66
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	33 218	127 347	160 565	126.08

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 15 762 990.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 336 518.18 Euros et dégageant un déficit de 33 217.91- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Depuis sa création, la SAS A.C.V est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale. La société mère SARL P.V.G est seule redevable de l'imposition sur les résultats d'ensemble du groupe.

Concernant la répartition de l'impôt dû entre les sociétés du groupe, chacune des filiales intégrées comptabilise son imposition propre, en constatant une dette vis à vis de la société mère.

La société mère constate pour sa part les créances de chacune des sociétés filiales.

Par différence, entre l'imposition globale et la somme des créances d'impôts de chacune des sociétés, les économies d'impôts réalisées par le groupe ou les charges d'impôts résultantes sont constatées au niveau de la société mère.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en crédit d'impôt un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 60 905 €.

Ces 60 905 € se décomposent comme suit :

- CICE 2017 pour 71 494 €
- provision à recevoir à hauteur de 51 092 € pour l'année 2018, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018.
- et l'extourne du produit à recevoir pour le CICE 2017 pour un montant de 61 681 €.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 60 905 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	60 905
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	60 905

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	45 953		
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	90 449		
TOTAL			
Terrains	1 647 269		
Constructions sur sol propre	17 456 881		19 725
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 814		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 308 192		38 997
Installations générales agencements aménagements divers	39 490		2 590
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	166 399		2 470
Emballages récupérables et divers	24 962		
TOTAL	21 645 007		63 782
Prêts, autres immobilisations financières	10 270		6 627
TOTAL	10 270		6 627
TOTAL GENERAL	21 791 679		70 409

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		45 953		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			90 449	90 449
Terrains				1 647 269	1 647 269
Constructions sur sol propre			7 382	17 469 225	17 469 225
Installations générales agencements aménagements constr.				1 814	1 814
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			18 990	2 328 198	2 328 198
Installations générales agencements aménagements divers				42 080	42 080
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				168 869	168 869
Emballages récupérables et divers				24 962	24 962
TOTAL			26 372	21 682 417	21 682 417
Prêts, autres immobilisations financières				16 897	16 897
TOTAL				16 897	16 897
TOTAL GENERAL			72 325	21 789 763	21 789 763

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	45 953		45 953	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	56 083	4 179		60 262
Terrains		8 377	1 307		9 684
Constructions sur sol propre		4 029 136	613 815	3 528	4 639 423
Installations générales agencements aménagements constr.			304		304
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 478 667	205 541	14 438	1 669 770
Installations générales agencements aménagements divers		15 370	3 801		19 171
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		139 025	6 257		145 282
TOTAL		5 670 576	831 025	17 966	6 483 635
TOTAL GENERAL		5 772 612	835 204	63 918	6 543 897

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 179				
Terrains	1 307				
Constructions sur sol propre	613 815				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	304				
Instal.techniques matériel outillage indus.	205 541				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 801				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 257				
TOTAL	831 025				
TOTAL GENERAL	835 204				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		4 545			4 545
TOTAL		4 545			4 545
TOTAL GENERAL		4 545			4 545
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 545			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	12 617		12 617
Autres immobilisations financières	4 280		4 280
Clients douteux ou litigieux	5 000		5 000
Autres créances clients	42 296	42 296	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 517	50 517	
Divers état et autres collectivités publiques	51 092	51 092	
Débiteurs divers	5 408	5 408	
Charges constatées d'avance	167 156	167 156	
TOTAL	338 365	316 468	21 897
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	11 108		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	5 981		

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	25 446	25 446		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 972 030	1 064 690	2 907 341	
Fournisseurs et comptes rattachés	229 716	229 716		
Personnel et comptes rattachés	43 692	43 692		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 025	60 025		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 241	4 241		
Autres impôts taxes et assimilés	39 336	39 336		
Autres dettes	10 547 830	10 547 830		
TOTAL	14 922 317	12 014 976	2 907 341	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 154 405			

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
Parts sociales	15.0000	95 931			95 931

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 80 ans
Agencements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	51 260
Total	51 260

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 588
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 867
Dettes fiscales et sociales	90 034
Total	149 488

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	167 156
Total	167 156

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

L'effectif moyen de la société en équivalent temps plein est de 39,33 salariés.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	221 511	5 430
Dont entreprises liées	138 498	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 976 618
Total	3 976 618

Les dettes sont garanties par une hypothèque immobilière, par un nantissement des titres et par nantissement du fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/11/2017 au 31/10/2018

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

NEANT

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses retenues :

- départ à la retraite entre 65 et 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over moyen
- taux d'augmentation des salaires de 2 %
- taux d'actualisation de 1,53 %
- taux de charges moyen de l'entreprise de 36,66 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		13 524	

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
PVG	SARL	359 283	23 Place Jean Premat 74220 LA CLUSAZ