

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 17/05/2022 sous le numéro de dépôt B2022/006256

« 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 2021

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE



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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2021 12		Exercice N-1 31/10/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement	2 400	1 611	789	1 589	800 50.35
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	90 449	65 449	25 000	25 038	38 0.15
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	1 647 269	13 042	1 634 227	1 634 971	744 0.05
	Constructions	17 471 038	6 483 263	10 987 775	11 602 287	614 512 5.30
	Installations techniques, matériel et outillage	2 464 667	2 165 898	298 769	349 384	50 615 14.49
	Autres immobilisations corporelles	267 963	202 182	65 780	70 738	4 958 7.01
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	13 361		13 361	13 361	
	Autres immobilisations financières	4 460		4 460	4 460	
	Total II	21 961 607	8 931 446	13 030 161	13 701 828	671 667 4.90
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	81 401		81 401	104 828	23 427 22.35
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	4 665		4 665	8 146	3 481 42.73
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	14 737		14 737	14 934	198 1.32
	Autres créances	618 688		618 688	183 015	435 673 238.05
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	173 132		173 132	53 916	119 216 221.12
	Charges constatées d'avance (3)	128 882		128 882	128 175	707 0.55
	Total III	1 021 504		1 021 504	493 015	528 489 107.20
	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)	22 983 110	8 931 446	14 051 665	14 194 843	143 178 1.01

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/10/2021 12		Exercice N-1 31/10/2020 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	909 631		1 084 577		174 946	16.13
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	496 758		174 946		671 704	383.95
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	32 576		529 334		496 758	93.85
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	2 259 920 7 987		2 594 333 8 235		334 413 248	12.89 3.01
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	715 214		394 425		320 789	81.33
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	243 499 111 728		197 559 109 804		45 940 1 924	23.25 1.75
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	10 680 741		10 361 154		319 587	3.08
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	14 019 089		13 665 509		353 580	2.59
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	14 051 665		14 194 843		143 178	1.01
		12 877 180		12 368 682			

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2021 12			Exercice N-1 31/10/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	41 003		41 003	30 796		10 207	33.14
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 134 519		2 134 519	4 245 694		2 111 175	49.73
Chiffre d'affaires NET	2 175 522		2 175 522	4 276 491		2 100 968	49.13
Production stockée							
Production immobilisée			39 429	57 502		18 073	31.43
Subventions d'exploitation			700 242	10 000		690 242	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 457	5 944		2 512	42.27
Autres produits			1 941	231		1 710	739.81
Total des Produits d'exploitation (I)			2 925 591	4 350 168		1 424 577	32.75
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			19 695	16 048		3 647	22.73
Variation de stock (marchandises)			3 481	2		3 479	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			245 450	436 775		191 325	43.80
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			23 427	9 916		13 511	136.25
Autres achats et charges externes *			1 116 998	1 335 250		218 253	16.35
Impôts, taxes et versements assimilés			109 012	130 934		21 922	16.74
Salaires et traitements			875 121	1 064 070		188 949	17.76
Charges sociales			147 308	168 830		21 521	12.75
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			738 120	845 589		107 469	12.71
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			12 647	10 198		2 449	24.01
Total des Charges d'exploitation (II)			3 291 260	4 017 612		726 352	18.08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			365 669	332 556		698 224	209.96
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	
	31/10/2021	12	31/10/2020	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)			162		162	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V			162		162	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	138	391	156	617	18 225	11.64
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	138	391	156	617	18 225	11.64
2. Résultat financier (V-VI)	138	391	156	455	18 064	11.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	504	060	176	101	680 161	386.23
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7	052	2	713	4 339	159.96
Produits exceptionnels sur opérations en capital		250			250	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	7	302	2	713	4 589	169.18
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			27		27	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 840		3 840	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			3 867		3 867	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7	302	1	155	8 456	732.38
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	2 932	893	4 353	042	1 420 149	32.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 429	651	4 178	096	748 445	17.91
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	496	758	174	946	671 704	383.95

* 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 01/11/2020 au 31/10/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 14 051 664.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 175 522.19 Euros et dégageant un déficit de 496 758.25- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/11/2020 au 31/10/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Malgré la COVID 19 et la non ouverture des remontées mécaniques au cours de l'hiver 2020/2021, la société a fait le choix de rester ouverte pendant la saison hivernale.

Malgré tout, la société a perdu près de 50% de son chiffre d'affaires par rapport à l'exercice précédent.

Au jour de l'établissement des comptes, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause grâce aux mesures gouvernementales mises en place : fonds de solidarité et aide coûts fixes, exonération de charges sociales, aide au paiement, activité partielle.

En décembre 2020, la société a bénéficié d'un prêt garanti par l'Etat d'un montant de 800 000 € qui sera remboursé en une fois en décembre 2022.

L'entreprise a eu recours au chômage partiel ainsi qu'aux aides au paiement des charges, aux exonérations URSSAF et aux fonds de solidarité. Le groupe PVG considère que ces aides sont acquises et répondent aux conditions de l'instruction ministérielle n° DSS/5B/2021/243 du 1er décembre 2021.

L'entreprise a aussi sollicité l'aide coûts fixes.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Sur les deux premiers mois de l'exercice 2022, le chiffre d'affaires dépasse le chiffre d'affaires de novembre et décembre 2019.

Toutefois, compte tenu de la nouvelle vague épidémique de janvier 2022, il y a un impact sur le chiffre d'affaires du mois de janvier 2022 avec l'annulation de nombreux séminaires.

De ce fait sur les trois premiers mois de l'exercice, on note une baisse du chiffre d'affaires de 9 % par rapport aux mêmes mois de l'exercice 2019/2020.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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 2018-07 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.

Toutefois en 2020, les aides au paiement de l'URSSAF avaient été comptabilisées au crédit des comptes de charges. Sur cet exercice, celles-ci ont été comptabilisées en subventions.

Informations générales complémentaires

Depuis sa création, la SAS A.C.V est comprise dans un périmètre d'intégratin 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 01/11/2020 au 31/10/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	2 400		
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	90 449		
TOTAL			
Terrains	1 647 269		
Constructions sur sol propre	17 469 225		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 814		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 411 089		57 078
Installations générales agencements aménagements divers	42 080		
Matériel de transport	4 327		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	187 218		9 376
Emballages récupérables et divers	24 962		
TOTAL	21 787 983		66 453
Prêts, autres immobilisations financières	17 821		
TOTAL	17 821		
TOTAL GENERAL	21 898 653		66 453

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			2 400	2 400
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			90 449	90 449
Terrains				1 647 269	1 647 269
Constructions sur sol propre				17 469 225	17 469 225
Installations générales agencements aménagements constr.				1 814	1 814
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 500	2 464 667	2 464 667
Installations générales agencements aménagements divers				42 080	42 080
Matériel de transport				4 327	4 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				196 594	196 594
Emballages récupérables et divers				24 962	24 962
TOTAL			3 500	21 850 937	21 850 937
Prêts, autres immobilisations financières				17 821	17 821
TOTAL				17 821	17 821
TOTAL GENERAL			3 500	21 961 607	21 961 607

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

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	811	800		1 611
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	65 410	38		65 449
Terrains	12 298	744		13 042
Constructions sur sol propre	5 867 721	614 149		6 481 870
Installations générales agencements aménagements constr.	1 030	363		1 393
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 061 705	107 692	3 500	2 165 898
Installations générales agencements aménagements divers	27 129	3 759		30 888
Matériel de transport	4 197	130		4 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	156 523	10 445		166 968
TOTAL	8 130 604	737 282	3 500	8 864 386
TOTAL GENERAL	8 196 825	738 120	3 500	8 931 446

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	800				
Autres immob.incorporelles TOTAL	38				
Terrains	744				
Constructions sur sol propre	614 149				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	363				
Instal.techniques matériel outillage indus.	107 692				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 759				
Matériel de transport	130				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 445				
TOTAL	737 282				
TOTAL GENERAL	738 120				

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		

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	13 361		13 361
Autres immobilisations financières	4 460		4 460
Autres créances clients	14 737	14 737	
Personnel et comptes rattachés	2 250	2 250	
Taxe sur la valeur ajoutée	91 088	91 088	
Divers état et autres collectivités publiques	4 889	4 889	
Débiteurs divers	520 461	520 461	
Charges constatées d'avance	128 882	128 882	
TOTAL	780 127	762 306	17 821

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	9 595	9 595		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 258 312	1 116 403	1 081 647	60 262
Fournisseurs et comptes rattachés	243 499	243 499		
Personnel et comptes rattachés	29 569	29 569		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 676	66 676		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 991	1 991		
Autres impôts taxes et assimilés	13 492	13 492		
Autres dettes	10 680 741	10 680 741		
TOTAL	13 303 876	12 161 967	1 081 647	60 262
Emprunts souscrits en cours d'exercice	803 667			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 135 526			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

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	8 800
Total	8 800

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 608
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 570
Dettes fiscales et sociales	43 925
Total	82 104

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	128 882
Total	128 882

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	25
Total	29

L'effectif en équivalent temps plein selon le code du travail est de 29,25 personnes.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	138 391	
Dont entreprises liées	98 647	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 259 920
Total	2 259 920

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

Un emprunt d'un montant de 800 000 € est garanti par l'Etat dans le cadre des mesures COVID.

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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 à l'âge 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 0,89 %
- taux de charges moyen de l'entreprise de 31,89 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		19 255	

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 20 AVRIL 2022**

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 octobre 2021 s'élevant à 496.758,25 euros au compte « report à nouveau » qui se trouve porté de la somme de (909.631,11) euros à la somme de (1.406.389,36) 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 par 95 931 voix pour, _____ contre, _____ abstention.



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 2021

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 2021 et soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

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. ACTIVITE DE LA SOCIETE

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

Au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2021 le chiffre d'affaires réalisé par la Société s'établit à 2.175.522 euros à comparer à 4.276.491 euros au titre de l'exercice précédent.

Parallèlement, les charges d'exploitation sont en baisse pour s'établir à 3.291.260 euros contre 4.017.612 euros sur l'exercice passé. Elles se composent des principaux postes suivants :



- Achats de matières premières et autres approvisionnements.....	268.626 euros
- Autres achats et charges externes	1.116.998 euros
- Impôts, taxes et versements assimilés.....	109.012 euros
- Salaires et traitements.....	875.121 euros
- Charges sociales	147.308 euros

Le résultat d'exploitation est par conséquent déficitaire de 365.669 euros contre un résultat d'exploitation bénéficiaire de 332.556 euros sur le précédent exercice.

Au final, l'exercice écoulé se traduit par une perte de 496.758 euros à comparer à un bénéfice de 174.946 euros au titre de l'exercice précédent.

L'effectif salarié de la Société était de 29 salariés au cours de l'exercice écoulé.

1.2. Evènements importants intervenus au cours de l'exercice écoulé

L'activité de la Société s'est trouvée affectée par les mesures de protection sanitaires qui ont été mises en place par le Gouvernement en novembre 2020 et notamment avec la fermeture des remontées mécaniques de la station. L'activité de la Société s'est trouvée également affectée par les mesures de protection sanitaires mise en place en mars 2021, qui ont induit un arrêt de l'activité jusqu'en juin 2021.

Notre Société a mis en place plusieurs des mesures d'aides gouvernementales proposées dans le cadre de la crise sanitaire du Covid 19 afin d'assurer la continuité d'exploitation et une reprise d'exploitation dans les meilleures conditions possibles. Notamment, la société a eu recours :

- A des mesures d'activité partielle ;
- A des exonérations de charges sociales et fiscales ;
- A une aide au paiement des cotisations sociales ;
- Au fonds de solidarité pour un montant de 297.722 euros ;
- Au prêt garanti par l'état pour un montant de 803.666,63 euros.

1.3. Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Aucun évènement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

1.4. Evolution prévisible et perspectives d'avenir

La Société va essayer de maintenir son activité dans le contexte économique difficile.

En l'absence de certitudes sur l'ampleur et la fin de cette pandémie, la société n'est pas en mesure de communiquer précisément les conséquences de ces événements sur son résultat et sa trésorerie.

2. PRESENTATION DES COMPTES SOCIAUX

2.1. Etablissement des comptes sociaux

Les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2021 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, étant précisé que les comptes n'intègrent aucun élément de dépréciation ou de provision destiné à tenir compte de la crise sanitaire de la Covid 19 et de ses répercussions sur l'exploitation de notre Société.

2.2. Examen des comptes sociaux

Le résultat d'exploitation de l'exercice clos le 31 octobre 2021 se traduit par une perte de 365.669 euros, ce après pris en compte notamment :

- D'une dotation aux amortissements de 738.120 euros
- D'une production immobilisée de 39.429 euros.

Le résultat comptable, quant à lui, consiste en une perte de 496.758 euros, ce après prise en compte :

- D'un résultat financier déficitaire de 138.391 euros, correspondant principalement aux intérêts d'emprunt ;
- D'un résultat exceptionnel bénéficiaire de 7.302 euros.

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

- Le total de l'actif immobilisé s'établit à la somme de 13.030.161 euros après déduction des amortissements ;
- L'actif circulant s'établit à 1.021.504 euros, incluant notamment des autres créances pour 618.688 euros, des disponibilités pour 173.132 euros et des charges constatées d'avance pour 128.882 euros;
- Les dettes s'établissent à 14.019.089 euros, dont 2.267.907 euros de passif bancaire et 10.680.741 euros d'autres dettes, principalement constituées de dettes intra-groupes ;
- En sorte que les capitaux propres sont de 32.576 euros à la clôture de l'exercice.

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

Les multiples incertitudes économiques qui entourent les conséquences de la crise sanitaire du Covid 19 ne permettent pas de formuler une opinion sur l'évolution des affaires, des résultats et de la situation de l'entreprise.

2.4. Principaux risques et incertitudes

La société est soumise comme toute entreprise du secteur aux aléas de la reprise économique.

2.5. Délai de paiement des fournisseurs et des 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.

2.6. 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 2021, il existe des dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal, en application de l'article 39-4 du code général des impôts pour un montant de 757 euros.

2.7. 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.

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

3. RESULTAT – AFFECTATION

3.1. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2021

Il est proposé d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 octobre 2021 s'élevant à 496.758,25 euros au compte « report à nouveau » qui se trouverait porté de la somme de (909.631,11) euros à la somme de (1.406.389,36) euros.

3.2. 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.

3.3. Non reconstitution des capitaux propres

Le résultat de l'exercice écoulé n'a pas permis de reconstituer les capitaux propres de la Société à plus de la moitié du capital social.

4. AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS SUR LA SOCIETE, SES FILIALES

4.1. Activité des filiales et des sociétés contrôlées

La Société ne détient aucune filiale et ne contrôle aucune société.

4.2. Prise de participation significative ou prise de contrôle

La Société n'a pris aucune nouvelle participation significative et n'a pris le contrôle d'aucune nouvelle société.

4.3. 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.

4.4. 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.

4.5. Régularisation des participations croisées

Néant

4.6. Succursales

Néant.

5. CONVENTIONS REGLEMENTEES

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.

6. MANDATS DU PRESIDENT ET DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

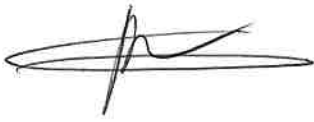
- 6.1. Monsieur Olivier POLLET-VILLARD a été nommé Président de la Société par assemblée générale du 25 avril 2016, pour une durée illimitée.
- 6.2. Le mandat du Cabinet AUDICE, commissaire aux comptes, a été renouvelé à la suite de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2018 pour une nouvelle période de 6 exercices sociaux (soit jusqu'à l'approbation des comptes clos le 31 octobre 2024).

* *
*

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

Le Président

M. Olivier POLLET-VILLARD

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'P' followed by a horizontal line and a small flourish.

AU CŒUR DU VILLAGE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2021

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 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2021

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 octobre 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} novembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3 Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans les notes « *Faits caractéristiques de l'exercice* » et « *Evènements significatifs postérieurs à la clôture* » de l'annexe des comptes annuels concernant l'épidémie de Coronavirus.

4 Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, notamment pour ce qui concerne les immobilisations corporelles et les produits d'exploitation.

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.

5 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

6 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.

7 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

AU CŒUR DU VILLAGE

*Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels*

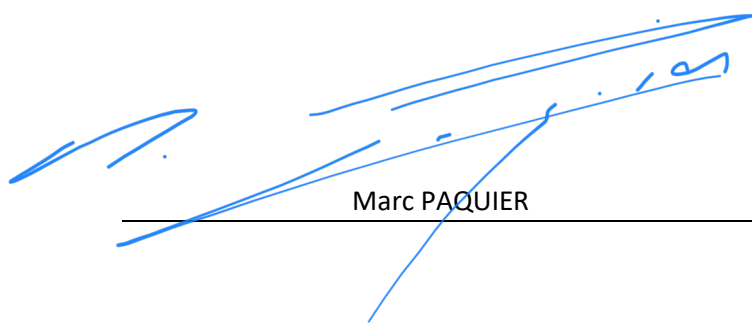
*Exercice clos le
31 octobre 2021*

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 société¹ 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 6 avril 2022
Le Commissaire aux Comptes*

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes



Marc PAQUIER

AU CŒUR DU VILLAGE

Comptes annuels – Exercice clos le 31 octobre 2021

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2021 12			Exercice N-1 31/10/2020 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	2 400	1 611	789	1 589	800	50.35
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	90 449	65 449	25 000	25 038	38	0.15
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 647 269	13 042	1 634 227	1 634 971	744	0.05
	Constructions	17 471 038	6 483 263	10 987 775	11 602 287	614 512	5.30
	Installations techniques, matériel et outillage	2 464 667	2 165 898	298 769	349 384	50 615	14.49
	Autres immobilisations corporelles	267 963	202 182	65 780	70 738	4 958	7.01
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	13 361		13 361	13 361		
	Autres immobilisations financières	4 460		4 460	4 460		
	Total II	21 961 607	8 931 446	13 030 161	13 701 828	671 667	4.90
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	81 401		81 401	104 828	23 427	22.35
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 665		4 665	8 146	3 481	42.73
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	14 737		14 737	14 934	198	1.32
	Autres créances	618 688		618 688	183 015	435 673	238.05
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	173 132		173 132	53 916	119 216	221.12
	Charges constatées d'avance (3)	128 882		128 882	128 175	707	0.55
	Total III	1 021 504		1 021 504	493 015	528 489	107.20
	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)	22 983 110	8 931 446	14 051 665	14 194 843	143 178	1.01

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

PASSIF

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

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/10/2021	12		31/10/2020	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	2 214 951	100.00		4 333 992	100.00		2 119 041-	48.89-
+ Ventes de marchandises	41 003	100.00		30 796	100.00		10 207	33.14
- Coût d'achat des marchandises vendues	23 176	56.52		16 050	52.12		7 127	44.40
Marge commerciale	17 827	43.48		14 747	47.88		3 080	20.89
+ Production vendue	2 134 519	98.19		4 245 694	98.66		2 111 175-	49.73-
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée	39 429	1.81		57 502	1.34		18 073-	31.43-
Production de l'exercice	2 173 948	100.00		4 303 196	100.00		2 129 248-	49.48-
- Matières premières, approvisionnements consommés	268 877	12.37		446 691	10.38		177 814-	39.81-
- Sous traitance directe	26 266	1.21		157 213	3.65		130 947-	83.29-
Marge brute de production	1 878 805	86.42		3 699 291	85.97		1 820 487-	49.21-
Marge brute globale	1 896 631	85.63		3 714 038	85.70		1 817 406-	48.93-
- Autres achats + charges externes	1 090 731	49.24		1 178 037	27.18		87 306-	7.41-
Valeur ajoutée	805 900	36.38		2 536 001	58.51		1 730 101-	68.22-
+ Subventions d'exploitation	700 242	31.61		10 000	0.23		690 242	NS
- Impôts, taxes et versements assimilés	109 012	4.92		130 934	3.02		21 922-	16.74-
- Salaires du personnel	875 121	39.51		1 064 070	24.55		188 949-	17.76-
- Charges sociales du personnel	147 308	6.65		168 830	3.90		21 521-	12.75-
Excédent brut d'exploitation	374 701	16.92		1 182 168	27.28		807 467-	68.30-
+ Autres produits de gestion courante	1 941	0.09		231	0.01		1 710	739.81
- Autres charges de gestion courante	12 647	0.57		10 198	0.24		2 449	24.01
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	8 457	0.38		5 944	0.14		2 512	42.27
- Dotations aux amortissements	738 120	33.32		845 589	19.51		107 469-	12.71-
- Dotations aux provisions								
Résultat d'exploitation	365 669-	16.51-		332 556	7.67		698 224-	209.96-
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers				162			162-	100.00-
- Charges financières	138 391	6.25		156 617	3.61		18 225-	11.64-
Résultat courant	504 060-	22.76-		176 101	4.06		680 161-	386.23-
+ Produits exceptionnels	7 302	0.33		2 713	0.06		4 589	169.18
- Charges exceptionnelles				3 867	0.09		3 867-	100.00-
Résultat exceptionnel	7 302	0.33		1 155-	0.03-		8 456	732.38
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	496 758-	22.43-		174 946	4.04		671 704-	383.95-

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2021 12			Exercice N-1 31/10/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	41 003		41 003	30 796		10 207	33.14
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 134 519		2 134 519	4 245 694		2 111 175	49.73
Chiffre d'affaires NET	2 175 522		2 175 522	4 276 491		2 100 968	49.13
Production stockée							
Production immobilisée			39 429	57 502		18 073	31.43
Subventions d'exploitation			700 242	10 000		690 242	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 457	5 944		2 512	42.27
Autres produits			1 941	231		1 710	739.81
Total des Produits d'exploitation (I)			2 925 591	4 350 168		1 424 577	32.75
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			19 695	16 048		3 647	22.73
Variation de stock (marchandises)			3 481	2		3 479	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			245 450	436 775		191 325	43.80
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			23 427	9 916		13 511	136.25
Autres achats et charges externes *			1 116 998	1 335 250		218 253	16.35
Impôts, taxes et versements assimilés			109 012	130 934		21 922	16.74
Salaires et traitements			875 121	1 064 070		188 949	17.76
Charges sociales			147 308	168 830		21 521	12.75
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			738 120	845 589		107 469	12.71
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			12 647	10 198		2 449	24.01
Total des Charges d'exploitation (II)			3 291 260	4 017 612		726 352	18.08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			365 669	332 556		698 224	209.96
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/10/2021	12	31/10/2020	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)			162		162	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V			162		162	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	138	391	156	617	18 225	11.64
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	138	391	156	617	18 225	11.64
2. Résultat financier (V-VI)	138	391	156	455	18 064	11.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	504	060	176	101	680 161	386.23
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7	052	2	713	4 339	159.96
Produits exceptionnels sur opérations en capital		250			250	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	7	302	2	713	4 589	169.18
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			27		27	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 840		3 840	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			3 867		3 867	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7	302	1 155		8 456	732.38
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	2 932	893	4 353	042	1 420 149	32.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 429	651	4 178	096	748 445	17.91
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	496	758	174	946	671 704	383.95

* 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 01/11/2020 au 31/10/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 14 051 664.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 175 522.19 Euros et dégageant un déficit de 496 758.25- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/11/2020 au 31/10/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Malgré la COVID 19 et la non ouverture des remontées mécaniques au cours de l'hiver 2020/2021, la société a fait le choix de rester ouverte pendant la saison hivernale.

Malgré tout, la société a perdu près de 50% de son chiffre d'affaires par rapport à l'exercice précédent.

Au jour de l'établissement des comptes, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause grace aux mesures gouvernementales mises en place : fonds de solidarité et aide coûts fixes, exonération de charges sociales, aide au paiement, activité partielle.

En décembre 2020, la société a bénéficié d'un prêt garanti par l'Etat d'un montant de 800 000 € qui sera remboursé en une fois en décembre 2022.

L'entreprise a eu recours au chômage partiel ainsi qu'aux aides au paiement des charges, aux exonération URSSAF et aux fonds de solidarité. Le groupe PVG considère que ces aides sont acquises et répondent aux conditions de l'instruction ministérielle n° DSS/5B/2021/243 du 1er décembre 2021.

L'entreprise a aussi sollicité l'aid coûts fixes.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Sur les deux premiers mois de l'exercice 2022, le chiffre d'affaires dépasse le chiffre d'affaires de novembre et décembre 2019.

Toutfois, compte tenu de la nouvelle vague épidémique de janvier 2022, il y a un impact sur le chiffre d'affaires du mois de janvier 2022 avec l'annulation de nombreux séminaires.

De ce fait sur les trois premiers mois de l'exercice, on note une baisse du chiffre d'affaires de 9 % par rapport aux mêmes mois de l'exercice 2019/2020.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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 2018-07 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.

Toutefois en 2020, les aides au paiement de l'URSSAF avaient été comptabilisées au crédit des comptes de charges. Sur cet exercice, celles-ci ont été comptabilisées en subventions.

Informations générales complémentaires

Depuis sa création, la SAS A.C.V est comprise dans un périmètre d'intégratin 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 01/11/2020 au 31/10/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	2 400		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	90 449		
Terrains	1 647 269		
Constructions sur sol propre	17 469 225		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 814		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 411 089		57 078
Installations générales agencements aménagements divers	42 080		
Matériel de transport	4 327		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	187 218		9 376
Emballages récupérables et divers	24 962		
TOTAL	21 787 983		66 453
Prêts, autres immobilisations financières	17 821		
TOTAL	17 821		
TOTAL GENERAL	21 898 653		66 453

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			2 400	2 400
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			90 449	90 449
Terrains			1 647 269	1 647 269
Constructions sur sol propre			17 469 225	17 469 225
Installations générales agencements aménagements constr.			1 814	1 814
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 500	2 464 667	2 464 667
Installations générales agencements aménagements divers			42 080	42 080
Matériel de transport			4 327	4 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			196 594	196 594
Emballages récupérables et divers			24 962	24 962
TOTAL		3 500	21 850 937	21 850 937
Prêts, autres immobilisations financières			17 821	17 821
TOTAL			17 821	17 821
TOTAL GENERAL		3 500	21 961 607	21 961 607

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

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	811	800		1 611
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	65 410	38		65 449
Terrains	12 298	744		13 042
Constructions sur sol propre	5 867 721	614 149		6 481 870
Installations générales agencements aménagements constr.	1 030	363		1 393
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 061 705	107 692	3 500	2 165 898
Installations générales agencements aménagements divers	27 129	3 759		30 888
Matériel de transport	4 197	130		4 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	156 523	10 445		166 968
TOTAL	8 130 604	737 282	3 500	8 864 386
TOTAL GENERAL	8 196 825	738 120	3 500	8 931 446

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	800				
Autres immob.incorporelles TOTAL	38				
Terrains	744				
Constructions sur sol propre	614 149				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	363				
Instal.techniques matériel outillage indus.	107 692				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 759				
Matériel de transport	130				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 445				
TOTAL	737 282				
TOTAL GENERAL	738 120				

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		

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	13 361		13 361
Autres immobilisations financières	4 460		4 460
Autres créances clients	14 737	14 737	
Personnel et comptes rattachés	2 250	2 250	
Taxe sur la valeur ajoutée	91 088	91 088	
Divers état et autres collectivités publiques	4 889	4 889	
Débiteurs divers	520 461	520 461	
Charges constatées d'avance	128 882	128 882	
TOTAL	780 127	762 306	17 821

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	9 595	9 595		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 258 312	1 116 403	1 081 647	60 262
Fournisseurs et comptes rattachés	243 499	243 499		
Personnel et comptes rattachés	29 569	29 569		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 676	66 676		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 991	1 991		
Autres impôts taxes et assimilés	13 492	13 492		
Autres dettes	10 680 741	10 680 741		
TOTAL	13 303 876	12 161 967	1 081 647	60 262
Emprunts souscrits en cours d'exercice	803 667			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 135 526			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

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	8 800
Total	8 800

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 608
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 570
Dettes fiscales et sociales	43 925
Total	82 104

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	128 882
Total	128 882

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

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

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	25
Total	29

L'effectif en équivalent temps plein selon le code du travail est de 29,25 personnes.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	138 391	
Dont entreprises liées	98 647	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 259 920
Total	2 259 920

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

Un emprunt d'un montant de 800 000 € est garanti par l'Etat dans le cadre des mesures COVID.

Engagements financiersEngagements donnésEngagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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 à l'âge 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 0,89 %
- taux de charges moyen de l'entreprise de 31,89 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		19 255	

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