

RCS : CHAMBERY

Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 01391

Numéro SIREN : 308 340 447

Nom ou dénomination : LES CHALETS

Ce dépôt a été enregistré le 09/07/2019 sous le numéro de dépôt 8318



## Comptes annuels

2018

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

### SAS LES CHALETS

Col des Saisies

73620 LES SAISIES

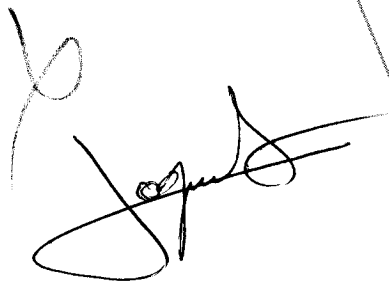
Tél . 04 79 38 90 14

Fax .

APE :6820B-

Siret :30834044700017

COPIE DES COMPTES ANNUELS

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name, possibly "J. J. J.", written over a white background.

### Eurex Fiduciaire Européenne

Société d'Expertise Comptable inscrite au  
tableau de l'ordre de la région Rhône-Alpes

74230 / RHONES

Tél 04 50 02 15 74

Fax 04 50 02 15 26

eurex.theses@eurex.fr

**Comptes annuels**

**2018**

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

**ANNEXE**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LES CHALETS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 9 522 577 euros  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 142 097 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC n° 2016-07 du 04 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

## Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentatio    | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                          | 132 823                |                |                | 132 823              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 40 459                 | 4 764          |                | 45 223               |
| Immobilisations incorporelles                                               | 173 282                | 4 764          |                | 178 046              |
| - Terrains                                                                  | 115 676                |                | 4 590          | 111 086              |
| - Constructions sur sol propre                                              | 7 101 779              | 17 146         | 878 132        | 6 240 794            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 6 448                  |                |                | 6 448                |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 607 122                | 741 754        | 1 752          | 1 347 124            |
| - Matériel de transport                                                     |                        |                |                |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 486 462                | 14 014         | 506            | 499 970              |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                       | 214 902                |                |                | 206 215              |
| Immobilisations corporelles                                                 | 8 532 389              | 772 914        | 884 980        | 8 411 636            |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                     |                        |                |                |                      |
| - Autres titres immobilisés                                                 | 10 600                 |                |                | 10 600               |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 250 000                |                |                | 250 000              |
| Immobilisations financières                                                 | 260 600                |                |                | 260 600              |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>8 966 270</b>       | <b>777 679</b> | <b>884 980</b> | <b>8 850 282</b>     |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                         | 4 764                            | 772 914                        |                                | 777 679        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>4 764</b>                     | <b>772 914</b>                 |                                | <b>777 679</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                |
| Restitutions                         |                                  | 884 980                        |                                | 884 980        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>884 980</b>                 |                                | <b>884 980</b> |

### Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 30/09/2018     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         |                |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>132 823</b> |

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentatio    | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 18 070                 | 8 034          |                | 26 104                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>18 070</b>          | <b>8 034</b>   |                | <b>26 104</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 1 078 165              | 248 357        | 207 745        | 1 118 777              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |                |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 977                    | 1 290          |                | 2 267                  |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 46 514                 | 97 405         | 1 752          | 142 167                |
| - Matériel de transport                                                  |                        |                |                |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 132 726                | 58 469         | 506            | 190 688                |
| - Immobilisations, mise en concession                                    |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>1 258 382</b>       | <b>405 520</b> | <b>210 003</b> | <b>1 453 899</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>1 276 452</b>       | <b>413 554</b> | <b>210 003</b> | <b>1 480 003</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 558 056 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 250 000          |                              | 250 000                     |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 38 970           | 38 970                       |                             |
| Autres                                   | 1 207 609        | 1 207 609                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 61 477           | 61 477                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 558 056</b> | <b>1 308 056</b>             | <b>250 000</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

### Produits à recevoir

|                              | Montant |
|------------------------------|---------|
| Fournisseurs - RRR à obtenir | 156     |

## Notes sur le bilan

### Capitaux Propres

#### Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 100    | 20,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      | 100    | 20,00           |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice |        |                 |

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                              | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisée<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                      | 972 850                                 |                            |                                        |                                           | 972 850                                 |
| Garanties données aux clients                                |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                   |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Amendes et pénalités                                         |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Pertes de change                                             |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Pensions et obligations similaires                           |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Pour impôts                                                  |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                           |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                          |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                 |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| sur congés à payer                                           |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Autres provisions pour risques                               | 267 005                                 |                            |                                        |                                           | 267 005                                 |
| et charges                                                   |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Total                                                        | 1 239 855                               |                            |                                        |                                           | 1 239 855                               |
| Répartition des dotations et des<br>reprises de l'exercice : |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Exploitation                                                 |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Financières                                                  |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Exceptionnelles                                              |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 043 863 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

|                                                                  | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un a | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                               |                  |                             |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires                                     |                  |                             |                             |                              |
| Emprunts et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                             |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                  | 43 765           | 43 765                      |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                     | 4 070 197        | 1 785 240                   | 978 129                     | 1 306 828                    |
| Emprunts et dettes financières divers                            |                  |                             |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                      | 494 760          | 494 760                     |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 153 274          | 153 274                     |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés               |                  |                             |                             |                              |
| Autres dettes                                                    | 281 867          | 281 867                     |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                      |                  |                             |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                     | <b>5 043 863</b> | <b>2 758 905</b>            | <b>978 129</b>              | <b>1 306 828</b>             |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 500 000          |                             |                             |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 264 883          |                             |                             |                              |
| Dettes rattachées auprès des assoc. pers                         |                  |                             |                             |                              |

### Charges à payer

|                                    | Montant        |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 69 213         |
| Dettes provis. pr congés à payer   | 24 129         |
| Personnel - autres charges à payer | 21 000         |
| Charges sociales s/congés à payer  | 10 100         |
| Charges sociales - charges à payer | 13 015         |
| Etat - autres charges à payer      | 59 387         |
| <b>Total</b>                       | <b>196 843</b> |

## Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|       | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Total |                           |                        |                            |

Notes sur le compte de résultat

**Comptes annuels**

**2018**

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

**DOCUMENTS FISCAUX**

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS LES CHALETSDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12Adresse de l'entreprise Col des Saisies 73620 LES SAISIESDurée de l'exercice précédent\* 12Numéro SIRET\* 3 0 8 3 4 0 4 4 7 0 0 0 1 7Néant ☐ \*Exercice N clos le,  
30/09/2018

|                                    |                                                                 | Brut<br>1                                                       | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>3  |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|
| <b>Capital souscrit non appelé</b> |                                                                 |                                                                 |                                 |           |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ*</b>           | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                            |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Frais d'établissement *                                         |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Frais de développement *                                        |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Concessions, brevets et droits similaires                       |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Fonds commercial (1)                                            | 19 343                                                          | 7 964                           | 11 379    |
|                                    | Autres immobilisations incorporelles                            | 132 822                                                         |                                 | 132 822   |
|                                    | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | 25 880                                                          | 18 140                          | 7 739     |
|                                    | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                              |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Terrains                                                        |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Constructions                                                   | 111 086                                                         |                                 | 111 086   |
|                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | 6 240 793                                                       | 1 118 776                       | 5 122 016 |
|                                    | Autres immobilisations corporelles                              | 6 447                                                           | 2 266                           | 4 180     |
|                                    | Immobilisations en cours                                        | 1 847 093                                                       | 332 854                         | 1 514 239 |
|                                    | Avances et acomptes                                             |                                                                 |                                 |           |
|                                    | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)</b>                          |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | 206 215                                                         |                                 | 206 215   |
|                                    | Autres participations                                           |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Créances rattachées à des participations                        |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Autres titres immobilisés                                       |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Prêts                                                           | 10 600                                                          |                                 | 10 600    |
|                                    | Autres immobilisations financières*                             |                                                                 |                                 |           |
| <b>TOTAL (II)</b>                  |                                                                 | 250 000                                                         |                                 | 250 000   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>             | <b>STOCKS *</b>                                                 |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Matières premières, approvisionnements                          | 8 850 282                                                       | 1 480 003                       | 7 370 279 |
|                                    | En cours de production de biens                                 | 2 059                                                           |                                 | 2 059     |
|                                    | En cours de production de services                              |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Produits intermédiaires et finis                                |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Marchandises                                                    | 231 875                                                         |                                 | 231 875   |
|                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        |                                                                 |                                 |           |
|                                    | <b>CRÉANCES</b>                                                 |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Clients et comptes rattachés (3)*                               | 38 970                                                          |                                 | 38 970    |
|                                    | Autres créances (3)                                             | 1 207 608                                                       |                                 | 1 207 608 |
|                                    | Capital souscrit et appelé, non versé                           |                                                                 |                                 |           |
|                                    | <b>DIVERS</b>                                                   |                                                                 |                                 |           |
| <b>Comptes de régularisation</b>   | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....   |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Disponibilités                                                  | 610 306                                                         |                                 | 610 306   |
|                                    | Charges constatées d'avance (3)*                                | 61 477                                                          |                                 | 61 477    |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                              | 2 152 297                                                       |                                 | 2 152 297 |
|                                    | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V)                     |                                                                 |                                 |           |
|                                    | Ecart de conversion actif* (VI)                                 |                                                                 |                                 |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>      |                                                                 | 11 002 579                                                      | 1 480 003                       | 9 522 576 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes | (3) Part à plus d'un an         |           |
| Clause de réserve de propriété : * |                                                                 | Immobilisations :                                               |                                 |           |
| Stocks :                           |                                                                 | Créances :                                                      |                                 |           |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                    |                                                                                                                            |                                                                          |                                         |                                  |           |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|-----------|-----------|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                            | SAS LES CHALETS                                                          |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |           |           |
|                                    |                                                                                                                            |                                                                          |                                         | Exercice N                       |           |           |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 2 000 .....)                                                         |                                                                          |                                         | DA                               | 2 000     |           |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                |                                                                          |                                         | DB                               |           |           |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                         |                                                                          |                                         | DC                               |           |           |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                         |                                                                          |                                         | DD                               | 325       |           |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     |                                                                          |                                         | DE                               |           |           |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) |                                                                          |                                         | DF                               |           |           |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   |                                                                          |                                         | DG                               | 3 094 436 |           |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           |                                                                          |                                         | DH                               |           |           |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 |                                                                          |                                         | DI                               | 142 097   |           |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                               |                                                                          |                                         | DJ                               |           |           |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  |                                                                          |                                         | DK                               |           |           |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                  |                                                                          |                                         | DL                               | 3 238 859 |           |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                              |                                                                          |                                         | DM                               |           |           |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                                      |                                                                          |                                         | DN                               |           |           |
| TOTAL (II)                         |                                                                                                                            |                                                                          | DO                                      |                                  |           |           |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                    |                                                                          |                                         | DP                               | 972 849   |           |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                    |                                                                          |                                         | DQ                               | 267 005   |           |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                                |                                                                          |                                         | DR                               | 1 239 854 |           |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         |                                                                          |                                         | DS                               |           |           |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                               |                                                                          |                                         | DT                               |           |           |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 |                                                                          |                                         | DU                               | 4 113 961 |           |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           |                                                                          |                                         | DV                               | 27        |           |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           |                                                                          |                                         | DW                               |           |           |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   |                                                                          |                                         | DX                               | 494 760   |           |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                |                                                                          |                                         | DY                               | 153 273   |           |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            |                                                                          |                                         | DZ                               |           |           |
| Autres dettes                      |                                                                                                                            |                                                                          |                                         | EA                               | 281 839   |           |
|                                    |                                                                                                                            |                                                                          |                                         | EB                               |           |           |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            |                                                                          |                                         | EC                               | 5 043 862 |           |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                                            |                                                                          | ED                                      |                                  |           |           |
| (V)                                |                                                                                                                            |                                                                          | EE                                      |                                  |           |           |
| Ecart de conversion passif*        |                                                                                                                            |                                                                          | EE                                      | 9 522 576                        |           |           |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                                            |                                                                          | EB                                      |                                  |           |           |
| RENVIS                             | (1)                                                                                                                        | Écart de réévaluation incorporé au capital                               |                                         |                                  | 1B        |           |
|                                    | (2)                                                                                                                        | Dont                                                                     | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C                               |           |           |
|                                    |                                                                                                                            |                                                                          | Écart de réévaluation libre             | 1D                               |           |           |
|                                    |                                                                                                                            |                                                                          | Réserve de réévaluation (1976)          | 1E                               |           |           |
|                                    | (3)                                                                                                                        | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                     |                                         |                                  | EF        |           |
|                                    | (4)                                                                                                                        | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                         |                                  | EG        | 2 758 905 |
|                                    | (5)                                                                                                                        | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                         |                                  | EH        | 43 764    |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Néant ☐ \*

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)Néant ☐ \*

Désignation de l'entreprise SAS LES CHALETs

Exercice N

PRODUITS  
EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels sur opérations de gestion

Produits exceptionnels sur opérations en capital \*

Reprises sur provisions et transferts de charges

Total des produits exceptionnels (7) (VII)

CHARGES  
EXCEPTIONNELLES

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)

Charges exceptionnelles sur opérations en capital \*

Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)

Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)

4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise

Impôts sur les bénéfices \*

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)

5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)

RENVIS

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)

(3) Dont - Crédit-bail mobilier \*

- Crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)

(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)

Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives

A6

obligatoires

A9

(7) Détail des produits et charges exceptionnels  
joindre en annexe :

(Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

Pénalités, amendes fiscales et pénales

Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion

Valeurs comptables des éléments d'actif cédés

Produits des cessions d'éléments d'actif

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

Exercice N

Charges exceptionnelles

Produits exceptionnels

553

30 833

674 976

1 171 672

Exercice N

Charges antérieures

Produits antérieurs

« LES CHALETS »

Société par Actions Simplifiée  
Capital Social : 2.000 €  
Siège Social : 453 avenue des Jeux Olympiques  
Col des Saisies

73620 - HAUTELUCE

SIREN 308.340.447 RCS CHAMBERY

\* \* \*

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL  
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 29 MARS 2019**

Décision de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 mars 2019, concernant l'affectation des résultats de l'exercice clos le 30 septembre 2018.

**Deuxième Résolution**

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018, s'élevant à la somme de 142.097,00 €, savoir :

|                                                      |           |                   |
|------------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| - Aux associés, à titre de dividendes, ci.....       | €         | 32.143,00         |
| - Au compte « Autres Réserves », le solde, ci .....  | €         | 109.954,00        |
| <b>TOTAL EGAL AU BENEFICE DE L'EXERCICE, ci.....</b> | <b>€.</b> | <b>142.097,00</b> |

Ainsi, chacune des 100 actions composant le capital social recevra un dividende de 321,43 €. Ce dividende sera payable à compter de ce jour et au plus tard le 30 juin 2019, sous déduction des prélèvements sociaux.

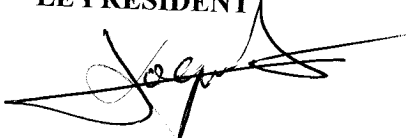
Il est précisé que le montant des revenus distribués aux personnes physiques susvisées, soit 32.143 € est éligible à la Flat Tax de 30%.

Conformément aux dispositions légales, la Flat Tax sera retenue à la source par l'établissement payeur, ce dernier étant établi en France.

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts, rappelle qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois derniers exercices sociaux :

- **Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2015** : NEANT
- **Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016** : Un dividende de 236,23 € par action, soit pour l'ensemble des actions, une somme de 23.623,00 €
- **Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017** : Un dividende de 428,57 € par action, soit pour l'ensemble des actions, une somme de 42.857,00 €

**Pour Copie Certifiée Conforme  
LE PRESIDENT**



**LES CHALETS**

**Société par Actions Simplifiée au Capital de 2 000 Euros**

**Col des Saisies  
Les Saisies**

**73620 HAUTELUCE**

-----

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 30 septembre 2018**

**LES CHALETS**  
**Société par Actions Simplifiée au Capital de 2 000 Euros**  
**Col des Saisies**  
**Les Saisies**  
**73620 HAUTELUCE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 30 septembre 2018**

A l'assemblée générale de la société LES CHALETS

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LES CHALETS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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.

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 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.

**Justification des appréciations**

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

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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

### **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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Chambéry, le 6 mars 2019

Le Commissaire aux Comptes

Pour la SARL GUERRAZ AUDIT

Camille GUERRAZ

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

**Bilan**

|                                           | Brut              | Amortissement<br>Dépréciations | Net au<br>30/09/18 | Net au<br>30/09/17 |
|-------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                              |                   |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>      |                   |                                |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilé   | 19 343            | 7 964                          | 11 379             | 8 000              |
| Fonds commercial                          | 132 823           |                                | 132 823            | 132 823            |
| Autres immobilisations incorporelles      | 25 880            | 18 140                         | 7 740              | 14 389             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>        |                   |                                |                    |                    |
| Terrains                                  | 111 086           |                                | 111 086            | 115 676            |
| Constructions                             | 6 240 794         | 1 118 777                      | 5 122 017          | 6 023 615          |
| Installations techniques, matériel et out | 6 448             | 2 267                          | 4 181              | 5 470              |
| Autres immobilisations corporelles        | 1 847 094         | 332 855                        | 1 514 239          | 914 344            |
| Immob. en cours / Avances & acompte       | 206 215           |                                | 206 215            | 214 902            |
| <b>Immobilisations financières</b>        |                   |                                |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                 | 10 600            |                                | 10 600             | 10 600             |
| Autres immobilisations financières        | 250 000           |                                | 250 000            | 250 000            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>             | <b>8 850 282</b>  | <b>1 480 003</b>               | <b>7 370 279</b>   | <b>7 689 819</b>   |
| <b>Stocks</b>                             |                   |                                |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.      | 2 059             |                                | 2 059              | 4 056              |
| Produits intermédiaires et finis          | 231 876           |                                | 231 876            | 231 876            |
| <b>Créances</b>                           |                   |                                |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés              | 38 970            |                                | 38 970             | 553 035            |
| Fournisseurs débiteurs                    | 43 190            |                                | 43 190             | 145 600            |
| Personnel                                 | 20 198            |                                | 20 198             | 13 498             |
| Etat, Impôts sur les bénéfices            | 135 459           |                                | 135 459            |                    |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires     | 300 345           |                                | 300 345            | 394 379            |
| Autres créances                           | 708 417           |                                | 708 417            | 84 413             |
| <b>Divers</b>                             |                   |                                |                    |                    |
| Disponibilités                            | 610 307           |                                | 610 307            | 1 001 218          |
| Charges constatées d'avance               | 61 477            |                                | 61 477             | 56 435             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>              | <b>2 152 297</b>  |                                | <b>2 152 297</b>   | <b>2 484 510</b>   |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>          |                   |                                |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                        | <b>11 002 580</b> | <b>1 480 003</b>               | <b>9 522 577</b>   | <b>10 174 329</b>  |

## Bilan

|                                                         | Net au<br>30/09/18 | Net au<br>30/09/17 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 2 000              | 2 000              |
| Réserve légale                                          | 326                | 326                |
| Autres réserves                                         | 3 094 437          | 2 761 710          |
| Résultat de l'exercice                                  | 132 097            | 375 584            |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>3 228 855</b>   | <b>3 139 619</b>   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 | 972 850            | 972 850            |
| Provisions pour charges                                 | 267 005            | 267 005            |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         | <b>1 239 855</b>   | <b>1 239 855</b>   |
| Emprunts                                                | 4 070 197          | 3 835 080          |
| Découverts et concours bancaires                        | 43 765             | 1 353              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 4 113 962          | 3 836 433          |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés      | 27                 | 5 839              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    | 766 194            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 494 760            | 639 083            |
| Personnel                                               | 46 643             | 57 580             |
| Organismes sociaux                                      | 47 243             | 68 022             |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                          |                    | 64 244             |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires                   |                    | 59 541             |
| Autres dettes fiscales et sociales                      | 59 387             | 23 413             |
| Dettes fiscales et sociales                             | 153 274            | 272 799            |
| Autres dettes                                           | 281 840            | 274 508            |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>5 043 863</b>   | <b>5 794 855</b>   |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>9 522 577</b>   | <b>10 174 329</b>  |

**Compte de résultat**

|                                     | du 01/10/17<br>au 30/09/18<br>12 mois | %             | du 01/10/16<br>au 30/09/17<br>12 mois | %             |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
| <b>PRODUITS</b>                     |                                       |               |                                       |               |
| Ventes de marchandises              |                                       |               |                                       |               |
| Production vendue                   | 1 525 971                             | 100,00        | 1 511 894                             | 11,56         |
| Production stockée                  |                                       |               | 1 269 440                             | 96,63         |
| Subventions d'exploitation          | 3 506                                 | 0,23          | -107 575                              | -8,19         |
| Autres produits                     | 9 690                                 | 0,64          | 2 506                                 | 0,19          |
| Total                               | 1 539 168                             | 100,86        | 1 378 252                             | 104,91        |
| <b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b> |                                       |               |                                       |               |
| Achats m.p & et aut. approv.        | 8 306                                 | 0,54          | 18 779                                | 1,43          |
| Variation de stock (m.p.)           | 1 997                                 | 0,13          | -4 056                                | -0,31         |
| Autres achats                       | 122 016                               | 8,00          | 181 483                               | 13,81         |
| Total                               | 132 320                               | 8,67          | 196 206                               | 14,93         |
| <b>MARGE BRUTE</b>                  | <b>1 406 848</b>                      | <b>92,19</b>  | <b>1 182 046</b>                      | <b>89,97</b>  |
| <b>CHARGES</b>                      |                                       |               |                                       |               |
| Achats non stockés                  | 83 594                                | 5,48          | 110 568                               | 8,42          |
| Services extérieurs                 | 239 156                               | 15,67         | 278 920                               | 21,23         |
| Autres services extérieurs          | 213 718                               | 14,01         | 353 407                               | 26,90         |
| Impôts, taxes et vers. assim.       | 86 163                                | 5,65          | 83 934                                | 6,39          |
| Salaires et Traitements             | 417 116                               | 27,33         | 375 823                               | 28,61         |
| Charges sociales                    | 124 098                               | 8,13          | 142 069                               | 10,81         |
| Amortissements et provisions        | 413 554                               | 27,10         | 350 031                               | 26,64         |
| Autres charges                      | 1 328                                 | 0,09          | 9                                     |               |
| Total                               | 1 578 727                             | 103,46        | 1 694 761                             | 129,00        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>-171 879</b>                       | <b>-11,26</b> | <b>-512 716</b>                       | <b>-39,03</b> |
| Produits financiers                 | 213                                   | 0,01          | 174                                   | 0,01          |
| Charges financières                 | 111 166                               | 7,28          | 128 248                               | 9,76          |
| Résultat financier                  | -110 953                              | -7,27         | -128 074                              | -9,75         |
| <b>RESULTAT COURANT</b>             | <b>-282 832</b>                       | <b>-18,53</b> | <b>-640 790</b>                       | <b>-48,78</b> |
| Produits exceptionnels              | 1 171 672                             | 76,78         | 2 040 835                             | 155,34        |
| Charges exceptionnelles             | 706 363                               | 46,29         | 850 902                               | 64,77         |
| Résultat exceptionnel               | 465 309                               | 30,49         | 1 189 934                             | 90,57         |
| Impôts sur les bénéfices            | 40 380                                | 2,65          | 173 560                               | 13,21         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>142 097</b>                        | <b>9,31</b>   | <b>375 584</b>                        | <b>28,59</b>  |

**Comptes annuels**

**2018**

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

**ANNEXE**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LES CHALETS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 9 522 577 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 142 097 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC n° 2016-07 du 04 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

## Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentatio    | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                |                | 132 823              |
| - Fonds commercial                                                          | 132 823                |                |                | 45 223               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 40 459                 | 4 764          |                | 178 046              |
| Immobilisations incorporelles                                               | 173 282                | 4 764          |                |                      |
| - Terrains                                                                  | 115 676                |                | 4 590          | 111 086              |
| - Constructions sur sol propre                                              | 7 101 779              | 17 146         | 878 132        | 6 240 794            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 6 448                  |                |                | 6 448                |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 607 122                | 741 754        | 1 752          | 1 347 124            |
| - Matériel de transport                                                     |                        |                |                |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 486 462                | 14 014         | 506            | 499 970              |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |                |                | 206 215              |
| - Avances et acomptes                                                       | 214 902                |                |                | 8 411 636            |
| Immobilisations corporelles                                                 | 8 532 389              | 772 914        | 884 980        |                      |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                     |                        |                |                | 10 600               |
| - Autres titres immobilisés                                                 | 10 600                 |                |                | 250 000              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 250 000                |                |                | 260 600              |
| Immobilisations financières                                                 | 260 600                |                |                |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>8 966 270</b>       | <b>777 679</b> | <b>884 980</b> | <b>8 850 282</b>     |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                         | 4 764                            | 772 914                        |                                | 777 679        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>4 764</b>                     | <b>772 914</b>                 |                                | <b>777 679</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                |
| Restitutions                         |                                  | 884 980                        |                                | 884 980        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>884 980</b>                 |                                | <b>884 980</b> |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 30/09/2018     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         |                |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>132 823</b> |

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentatio    | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 18 070                 | 8 034          |                | 26 104                 |
| Immobilisations incorporelles                                            | 18 070                 | 8 034          |                | 26 104                 |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 1 078 165              | 248 357        | 207 745        | 1 118 777              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |                |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 977                    | 1 290          |                | 2 267                  |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 46 514                 | 97 405         | 1 752          | 142 167                |
| - Matériel de transport                                                  |                        |                | 506            |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 132 726                | 58 469         |                | 190 688                |
| - Immobilisations, mise en concession                                    |                        |                |                |                        |
| Immobilisations corporelles                                              | 1 258 382              | 405 520        | 210 003        | 1 453 899              |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>1 276 452</b>       | <b>413 554</b> | <b>210 003</b> | <b>1 480 003</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 558 056 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 250 000          |                              | 250 000                     |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 38 970           | 38 970                       |                             |
| Autres                                   | 1 207 609        | 1 207 609                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 61 477           | 61 477                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 558 056</b> | <b>1 308 056</b>             | <b>250 000</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

### Produits à recevoir

|                              | Montant |
|------------------------------|---------|
| Fournisseurs - RRR à obtenir | 156     |

## Notes sur le bilan

## Capitaux Propres

## Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 100    | 20,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      | 100    | 20,00           |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice |        |                 |

## Provisions

## Tableau des provisions

|                                                              | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                      | 972 850                                 |                            |                                        |                                            | 972 850                                 |
| Garanties données aux clients                                |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                             |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                 | 267 005                                 |                            |                                        |                                            | 267 005                                 |
| Total                                                        | 1 239 855                               |                            |                                        |                                            | 1 239 855                               |
| Répartition des dotations et des<br>reprises de l'exercice : |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                              |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 043 863 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

|                                                                  | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un a | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                               |                  |                             |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires                                     |                  |                             |                             |                              |
| Emprunts et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                             |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                  | 43 765           | 43 765                      |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                     | 4 070 197        | 1 785 240                   | 978 129                     | 1 306 828                    |
| Emprunts et dettes financières divers                            |                  |                             |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                      | 494 760          | 494 760                     |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 153 274          | 153 274                     |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés               |                  |                             |                             |                              |
| Autres dettes                                                    | 281 867          | 281 867                     |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                      |                  |                             |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                     | <b>5 043 863</b> | <b>2 758 905</b>            | <b>978 129</b>              | <b>1 306 828</b>             |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 500 000          |                             |                             |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 264 883          |                             |                             |                              |
| Dettes rattachées auprès des assoc. pers                         |                  |                             |                             |                              |

#### Charges à payer

|                                    | Montant        |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 69 213         |
| Dettes provis. pr congés à payer   | 24 129         |
| Personnel - autres charges à payer | 21 000         |
| Charges sociales s/congés à payer  | 10 100         |
| Charges sociales - charges à payer | 13 015         |
| Etat - autres charges à payer      | 59 387         |
| <b>Total</b>                       | <b>196 843</b> |

## Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|       | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Total |                           |                        |                            |



**SAS LES CHALETS**

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

**Comptes annuels**

**Notes sur le compte de résultat**