

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 16/04/2021 sous le numéro de dépôt 4407



EUREX FAIRE DE L'AUDACE
VOTRE CAPITAL

MEMBER OF  SF

COMPTES ANNUELS 2020

SAS LES CHALETS

Col des Saisies

73620 LES SAISIES

NAF : 6820B

SIRET : 30834044700017

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Sommaire

Sommaire	1
Attestation Expert comptable	3
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	8
Bilan Passif Détaillé	11
Compte de résultat Détaillé	14
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	18
Faits caractéristiques de l'exercice	20
Etat des immobilisations	21
Etat des amortissements	22
Etat des provisions et dépréciations	23
Etat des créances	24
Etat des dettes	25
Charges à payer	26
Produits à recevoir	27
Produits et charges constatés d'avance	28
Transferts de charges	29
Composition du capital Social	30
Dettes garanties par des sûretés réelles	31
Détail du résultat exceptionnel	32
Filiales et participations	33
Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours	34
GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion	35

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2020

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/09/2020 ③	Net 30/09/2019 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	19 343	AG	11 140	8 203
Fonds commercial (1)	AH	132 823	AI		132 823
Autres immobilisations incorporelles	AJ	25 880	AK	24 629	1 251
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN	42 084	AO		42 084
Constructions	AP	5 331 279	AQ	1 215 758	4 115 521
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 448	AS	4 846	1 602
Autres immobilisations corporelles	AT	2 086 906	AU	553 289	1 533 618
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX	3 131 714	AY		3 131 714
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	11 599	CV	1 900	9 699
Créances rattachées à des participations (2)	BB	2 982 623	BC	1 050 000	1 932 623
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	300 573	BI		300 573
TOTAL II	BJ	14 071 272	BK	2 861 562	11 209 710
Matières premières, approvisionnements	BL	4 414	BM		4 414
En cours de production :	BN		BO		
- de biens					
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR	22 802	BS		22 802
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	24 494	BY		24 494
Autres créances (3)	BZ	739 889	CA		739 889
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	3 192 261	CG		3 192 261
Charges constatées d'avance (3)	CH	87 644	CI		87 644
TOTAL III	CJ	4 071 504	CK	4 071 504	3 047 858
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	18 142 776	IA	2 861 562	15 281 214
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP		(3) A plus d'1 an
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations		Stocks		Créances

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2020

Néant ☐

			Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	2 000	DA 2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
Ecart de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC	
Réserve légale (3)			DD 326	326
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI		DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG 3 679 563	3 204 391
Report à nouveau			DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI 351 017	560 887
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK	
TOTAL I			DL 4 032 905	3 767 603
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP 1 039 209	966 437
Provisions pour charges			DQ 229 926	267 005
TOTAL III			DR 1 269 134	1 233 442
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU 7 914 223	4 809 281
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV 17 520	17 561
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW -12 061	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 1 276 293	998 579
Dettes fiscales et sociales			DY 511 710	392 750
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ 999	
Autres dettes			EA 270 491	322 690
Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL IV			EC 9 979 175	6 540 861
Ecart de conversion passif		V	ED	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)			EE 15 281 214	11 541 906

Renvois :

(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 510 766	2 097 422
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	221 059	153 148

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2020

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	30/09/2019
Ventes de marchandises	FA		FB		FC	
Production vendue : - biens	FD		FE		FF	
- services	FG	1 125 463	FH	3 605	FI	1 129 069
Chiffre d'affaires nets	FJ	1 125 463	FK	3 605	FL	1 129 069
Production stockée					FM	-293 620
Production immobilisée					FN	293 620
Subventions d'exploitation					FO	2 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	345 821
Autres produits (1) (11)					FQ	84
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					1 476 974
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	
Variation de stock (marchandises)					FT	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	9 643
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-1 398
Autres achats et charges externes (3)					FW	727 293
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	213 839
Salaires et traitements					FY	375 927
Charges sociales (10)					FZ	136 098
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	410 727
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	120 000
Autres charges (12)					GE	1 436
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					1 993 565
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					-516 591
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI	
Produits financiers de participations (5)					GJ	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	13
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
Différences positives de change					GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)	GP					13
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	701 900
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	131 514
Différences négatives de change					GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)	GU					833 414
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					-833 400
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					-1 349 991

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2020

Néant ☐

										30/09/2020		30/09/2019		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA	128 838	129 678		
Produits exceptionnels sur opérations en capital										HB	2 256 633	1 684 721		
Reprises sur provisions et transferts de charges										HC	84 308	6 413		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	2 469 779	1 820 812		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	111 165	20 881		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital										HF	350 325	288 052		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG				
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	461 490	308 933		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	2 008 289	1 511 879		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices (X)										HK	307 281	224 505		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	3 946 766	3 311 301		
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	3 595 749	2 750 414		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)										HN	351 017	560 887		
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme									HO				
(2)	- Produits de locations immobilières									HY	76 180			
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IG	2 341	27		
(3)	- Crédit-bail mobilier									HP	54 703	28 466		
	- Crédit-bail immobilier									HQ				
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH	109 018	1 115		
(5)	- Produits concernant les entreprises liées									IJ				
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées									IK				
(6 bis)	Dont :	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)								HX				
(6 ter)		- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC				
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD				
(9)		- Transferts de charges								A1	345 821	19 851		
(10)		- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2				
(11)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3				
(12)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	408	358		
(13)		- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives			A6		obligatoires		A9					
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Voir état annexe														
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs										Charges antérieures		Produits antérieurs	
charges exercices antérieurs										109 019				
produits exercices antérieurs												2 341		

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
indemnités	2 146	
indemnités		14 893
nnca		2 256 633
vnc	350 324	
charges exercice antérieurs	109 019	
produits exercices antérieurs		2 341
annulation créances		111 603
renrise sur nnv		84 308

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 30/09/2020

Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations	
						Réévaluation ou mise en équivalence	Acquisitions, apports et virements
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	178 046	KE		KF	
Immobilisations corporelles							
Terrains		KG	68 076	KH		KI	
Constructions :	- Sur sol propre (dont composants)	L9		KJ	5 839 793	KK	KL
	- Sur sol d'autrui (dont composants)	M1		KM		KN	KO
	- Inst. gales., agmt, amgt, constr. (dont composants)	M2		KP		KQ	KR
Inst. tech., matériel et outillages industriels	(dont composants)	M3		KS	6 448	KT	KU
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			KV	1 410 882	KW	KX 294 790
	- Matériel de transport			KY		KZ	LA 3 500
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			LB	304 800	LC	LD 72 935
	- Emballages récupérables et divers			LE		LF	LG
Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
Avances et acomptes		LK	1 282 824	LL		LM	
	TOTAL III	LN	8 912 822	LO		LP	371 225
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
Autres participations		8U	1 085 282	8V		8W	999
Autres titres immobilisés		1P		1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières		1T	251 013	1U		1V	
	TOTAL IV	LQ	1 336 296	LR		LS	999
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	10 427 164	ØH	372 224
CADRE B - IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice		Réévaluation ou mise en équivalence	
		Virement	Cessions ou mise en équivalence			Valeur d'origine des immos en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ	D7
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW	178 046 1X
Immobilisations corporelles							
Terrains		IP		LX	25 992	LY	42 084 LZ
Constructions :	- Sur sol propre	IQ		MA	508 515	MB	5 331 279 MC
	- Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	MF
	- Inst. gales., agencements, amgt, constructions	IS		MG		MH	MI
Installations techniques, matériel et outillages industriels		IT		MI		MK	6 448 ML
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers	IU		MM		MN	1 705 672 MO
	- Matériel de transport	IV		MP		MQ	3 500 MR
	- Matériel bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	377 735 MU
	- Emballages récupérables et divers	IX		MV		MW	MX
Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	NB
Avances et acomptes		NC	-1 848 890	ND		NE	3 131 714 NF
	TOTAL III	IY	-1 848 890	NG	534 506	NH	10 598 431 NI
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7	ØW
Autres participations		IØ	-1 907 941	ØX		ØY	2 994 222 ØZ
Autres titres immobilisés		I1		2B		2C	2D
Prêts et autres immobilisations financières		I2	-49 560	2E		2F	300 573 2G
	TOTAL IV	I3	-1 957 501	NJ		NK	3 294 795 2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	-3 806 391	ØK	534 506	ØL	14 071 272 ØM

Annexe

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/09/2020	30/09/2019	Montant	%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	13.22	58.93	-45.71	-77.57
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.	701 900.00	350 000.00	351 900.00	100.54
6866200 Dot. prov. dépréc. immob. financ.	701 900.00	350 000.00	351 900.00	100.54
Intérêts et charges assimilées	131 513.57	141 008.20	-9 494.63	-6.73
6611600 Intérêts sur emprunts et dettes	102 820.61	111 309.31	-8 488.70	-7.63
6616000 Intérêts bancaires	28 692.96	29 698.89	-1 005.93	-3.39
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES	833 413.57	491 008.20	342 405.37	69.74
RÉSULTAT FINANCIER	-833 400.35	-490 949.27	-342 451.08	69.75
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-1 349 991.30	-726 487.45	-623 503.85	85.82
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	128 837.67	129 677.75	-840.08	-0.65
7710000 Produits except. s/opér. gestion	14 893.00		14 893.00	-
7711000 Débits et pénalités perçus		129 650.67	-129 650.67	-100.00
7718000 Autres produits except. de gestion	111 603.51		111 603.51	-
7720000 Produits des exercices antérieurs	2 341.16	27.08	2 314.08	+1 000.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 256 633.33	1 684 721.33	571 912.00	33.95
7752000 Prod cessions actifs - Immo corp	2 256 633.33	1 684 721.33	571 912.00	33.95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	84 307.64	6 413.00	77 894.64	+1 000.00
7875000 Repris.s/prov.risques charges excep	84 307.64	6 413.00	77 894.64	+1 000.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 469 778.64	1 820 812.08	648 966.56	35.64
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	111 164.85	20 880.71	90 284.14	432.37
6710000 Charges exception. s/opérat.gestion	2 146.52		2 146.52	-
6711000 Pénalités sur marché		17 500.00	-17 500.00	-100.00
6712000 Pénalités et amendes		2 266.00	-2 266.00	-100.00
6720000 Charges sur exercices antérieurs	109 018.33	1 114.71	107 903.62	+1 000.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	350 324.96	288 052.20	62 272.76	21.62
6750000 Valeurs compt. éléments actif cédés		59 020.72	-59 020.72	-100.00
6752000 VNC actifs cédés - Immo corporelles	350 324.96	229 031.48	121 293.48	52.96
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	461 489.81	308 932.91	152 556.90	49.38
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 008 288.83	1 511 879.17	496 409.66	32.83
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	307 281.00	224 505.00	82 776.00	36.87
6950000 Impôts sur les bénéfices	307 281.00	224 505.00	82 776.00	36.87
TOTAL DES PRODUITS	3 946 765.97	3 311 301.20	635 464.77	19.19
TOTAL DES CHARGES	3 595 749.44	2 750 414.48	845 334.96	30.73
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	351 016.53	560 886.72	-209 870.19	-37.42

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 15 281 214 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat de 351 017 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement de ces comptes annuels.

Faits caractéristiques : Société en Intégration Fiscale depuis le 01 10 2018. Les sociétés filles sont la SARL Les Chalets Joguet et la SARL Hautlieux Restauration.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). 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 sa 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2020 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 7 369 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 6489 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 7 369 €.

Faits caractéristiques de l'exercice

La pandémie liée au virus Covid-19 qui a débuté au cours du 1^{er} trimestre 2020 et les mesures gouvernementales arrêtées ont engendré la fermeture totale de l'établissement à partir du 15/03/2020 et réduit considérablement le niveau d'activité.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	178 046		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	178 046		
Immobilisations corporelles			
Terrains	68 076		
Constructions :	5 839 793		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	6 448		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	1 410 882		294 790
Matériel :			3 500
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	304 800		72 935
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	1 282 824		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 912 822		371 225
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	1 085 282		999
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	251 013		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 336 296		999
TOTAL GÉNÉRAL	10 427 164		377 224

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo, en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			178 046	
TOTAL			178 046	
Terrains		25 992	42 084	
Constructions :		508 515	5 331 279	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agents et aménagt. const				
Installations :			6 448	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agents et aménagt. divers			1 705 672	
Matériel :			3 500	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			377 735	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	-1 848 890		3 131 714	
TOTAL	-1 848 890	534 506	10 598 431	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	-1 907 941		2 994 222	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	-49 560		300 573	
TOTAL	-1 957 501		3 294 795	
TOTAL GÉNÉRAL	-3 806 391	534 506	14 071 277	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 407	2 363		35 770
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 407	2 363		35 770
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	1 182 886	217 053	184 181	1 215 758
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 556	1 290		4 846
Installations générales, agencements et aménagements divers	261 749	151 914		413 662
Matériel de transport		36		36
Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 518	38 072		139 590
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 549 709	408 365	184 181	1 773 892
TOTAL GÉNÉRAL	1 583 116	410 727	184 181	1 809 662

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo incorp							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agents et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	966 437	120 000	47 228	1 039 209
	267 005		37 080	229 926
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 233 442	120 000	84 308	1 269 134

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles - Corporelles - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	1 900 348 100	701 900		1 900 1 050 000
DÉPRÉCIATIONS	350 000	701 900		1 051 900
TOTAL GÉNÉRAL	1 583 442	821 900	84 308	2 321 034
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		120 000 701 900	84 308	
Titres mis en équivalence . Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	2 982 623		2 982 623
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	300 573		300 573
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 494	24 494	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	512 941	512 941	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	226 948	226 948	
Charges constatées d'avance	87 644	87 644	
TOTAL	4 135 223	852 027	3 283 196
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	221 059	221 059		
- A plus d'1 an à l'origine	2 101 259	212 694	879 047	1 009 517
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 276 293	1 276 293		
Personnel et comptes rattachés	33 332	33 332		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	122 884	122 884		
Impôts sur les bénéfices	105 226	105 226		
Taxe sur la valeur ajoutée	192 273	192 273		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	57 995	57 995		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	999	999		
Groupe et associés (2)	17 520	17 520		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	270 491	270 491		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 399 331	2 510 766	879 047	1 009 517
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 201 231			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	205 475			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 350	19 121
Dettes fiscales et sociales	96 633	136 850
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	112 983	155 971

Détail des charges à payer

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 350.00	19 120.80
4081000 Fournisseurs - fact. non parvenues	16 350.00	19 120.80
Dettes fiscales et sociales	96 633.41	136 849.90
4282000 Dettes provis. pr congés à payer	29 035.73	31 278.46
4286000 Personnel - autres charges à payer		37 250.00
4382000 Charges sociales s/congés à payer	12 512.68	13 212.24
4386000 Charges sociales - charges à payer		23 556.20
4486000 Etat - autres charges à payer	55 085.00	31 553.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	112 983.41	155 970.70

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Charges :	- D'exploitation	87 644	56 475
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		87 644	56 475

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
transfert de charges d'exploitation	15 316
remboursement assurance	172 081
travaux refacturés	812
refacturation sccv	157 611
TOTAL	345 820

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	20.00000	2 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	100	20.00000	2 000

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	250 000
Emprunts et dettes financières divers	
Total des emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	250 000

LES CHALETS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 2 000 Euros

**453 Avenue des Jeux Olympiques
Les Saisies**

73620 HAUTELUCE

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

Exercice clos le 30 septembre 2020

CHAMBERY

GUERRAZ Audit
128 rue Lamartine
73000 Chambéry
Tel : 04 79 00 22 12
E-mail : info@guerraz-audit.com

CONFIDENTIEL COM



LES CHALETS
Société par Actions Simplifiée au Capital de 2 000 Euros
453 Avenue des jeux Olympiques
Les Saisies
73620 HAUTELUCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 septembre 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 16 mars 2021

Le Commissaire aux Comptes

Pour la SAS GUERRAZ AUDIT


Pierre-Nicolas COMBAZ



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 Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Au 30/09/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 343	11 140	8 203	9 791
Fonds commercial	132 823		132 823	132 823
Autres immobilisations incorporelles	25 880	24 629	1 251	2 025
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	42 084		42 084	68 076
Constructions	5 331 279	1 215 758	4 115 521	4 656 908
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 448	4 846	1 602	2 891
Autres immobilisations corporelles	2 086 906	553 289	1 533 618	1 352 415
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	3 131 714		3 131 714	1 282 824
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	11 599	1 900	9 699	8 700
Créances rattachées à des participations	2 982 623	1 050 000	1 932 623	726 582
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	300 573		300 573	251 013
ACTIF IMMOBILISÉ	14 071 272	2 861 562	11 209 710	8 494 048
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	4 414		4 414	3 016
En-cours de - De biens				84 546
production - De services				
Produits intermédiaires et finis	22 802		22 802	231 876
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	24 494		24 494	334 225
Autres	739 889		739 889	551 171
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 192 261		3 192 261	1 786 549
Charges constatées d'avance	87 644		87 644	56 475
ACTIF CIRCULANT	4 071 504		4 071 504	3 047 858
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	18 142 776	2 861 562	15 281 214	11 541 906

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/10/2019 Au 30/09/2020	Du 01/10/2018 Au 30/09/2019
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé)	2 000	2 000	2 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
- Légale		326	326
Réserves - Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres		3 679 563	3 204 391
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		351 017	560 887
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		4 032 905	3 767 603
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour - Risques		1 039 209	966 437
- Charges		229 926	267 005
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 269 134	1 233 442
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
- Au près des établissements de crédit		7 914 223	4 809 281
Emprunts et dettes - Financières diverses		17 520	17 561
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		-12 061	
- Fournisseurs et comptes rattachés		1 276 293	998 579
Dettes - Fiscales et sociales		511 710	392 750
- Sur immobilisations et comptes rattachés		999	
Autres dettes		270 491	322 690
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		9 979 175	6 540 861
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		15 281 214	11 541 906

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/10/2019 au 30/09/2020		Au 30/09/2019	
	France	Exportation	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue .					
- De biens					
- De services	1 125 463	3 605	1 129 069		1 470 065
Chiffre d'affaires net	1 125 463	3 605	1 129 069	1 470 065	
Production			-293 620		
- Stockée			293 620		
- Immobilisée			2 000		500
Subventions d'exploitation reçues			345 821		19 851
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			84		15
Autres produits					
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 476 974	1 490 430	
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 643		10 582
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-1 398		-957
Autres achats et charges externes *			727 293		627 527
Impôts, taxes et versements assimilés			213 839		113 381
Salaires et traitements			375 927		414 363
Charges sociales			136 098		143 860
- Amortissements sur immobilisations			410 727		416 588
- Dépréciations sur immobilisations					
- Dépréciations sur actif circulant					
- Provisions pour risques et charges			120 000		
Autres charges			1 436		624
CHARGES D'EXPLOITATION			1 993 565	1 725 968	
* Y compris .			54 703		28 466
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-516 591	-235 538	
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers					
Produits financiers de participation					
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			13		59
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS			13	59	
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			701 900		350 000
Intérêts et charges assimilées			131 514		141 008
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIÈRES			833 414	491 008	
RÉSULTAT FINANCIER			-833 400	-490 949	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-1 349 991	-726 487	

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	128 838	129 678
Sur opérations en capital	2 256 633	1 684 721
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	84 308	6 413
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 469 779	1 820 812
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	111 165	20 881
Sur opérations en capital	350 325	288 052
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	461 490	308 933
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 008 289	1 511 879
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	307 281	224 505
TOTAL DES PRODUITS	3 946 766	3 311 301
TOTAL DES CHARGES	3 595 749	2 750 414
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	351 017	560 887

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 15 281 214 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 351 017 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement de ces comptes annuels.

Faits caractéristiques : Société en Intégration Fiscale depuis le 01 10 2018. Les sociétés filles sont la SARL Les Chalets Joquet et la SARL Hautlieux Restauration.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). 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 sa 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |

Participation, autres titres Immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2020 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 7 369 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 6489 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 7 369 €.

Faits caractéristiques de l'exercice

La pandémie liée au virus Covid-19 qui a débuté au cours du 1^{er} trimestre 2020 et les mesures gouvernementales arrêtées ont engendré la fermeture totale de l'établissement à partir du 15/03/2020 et réduit considérablement le niveau d'activité.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	178 046		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	178 046		
Immobilisations corporelles			
Terrains	68 076		
Constructions	5 839 793		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations	6 448		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	1 410 882		294 790
Matériel			3 500
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	304 800		72 935
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	1 282 824		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 912 822		371 225
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres	1 085 282		999
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	251 013		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 336 296		999
TOTAL GÉNÉRAL	10 477 164		377 224

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			178 046	
TOTAL			178 046	
Terrains		25 992	42 084	
Constructions		508 515	5 331 279	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencets et aménagt const				
Installations			6 448	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencets et aménagt divers			1 705 672	
Matériel			3 500	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob			377 735	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	-1 848 890		3 131 714	
TOTAL	-1 848 890	534 506	10 598 431	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres	-1 907 941		2 994 222	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	-49 560		300 573	
TOTAL	-1 957 501		3 294 795	
TOTAL GÉNÉRAL	-3 806 391	534 506	14 071 772	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 407	2 363		35 770
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 407	2 363		35 770
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre	1 182 886	217 053	184 181	1 215 758
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 556	1 290		4 846
Installations générales, agencements et aménagements divers	261 749	151 914		413 662
Matériel de transport		36		36
Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 518	38 072		139 590
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 549 709	408 365	184 181	1 773 892
TOTAL GÉNÉRAL	1 583 116	410 727	184 181	1 809 662

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	Dotations Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Reprises Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo incorp							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	966 437	120 000	47 228	1 039 209
	267 005		37 080	229 926
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 233 442	120 000	84 308	1 269 134

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles - Corporelles - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	1 900 348 100	701 900		1 900 1 050 000
DÉPRÉCIATIONS	350 000	701 900		1 051 900
TOTAL GÉNÉRAL	1 583 442	821 900	84 308	2 321 034
- D'exploitation Dont dotations et reprises - Financières - Exceptionnelles		120 000 701 900	84 308	
Titres mis en équivalence Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	2 982 623		2 982 623
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	300 573		300 573
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 494	24 494	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	512 941	512 941	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	226 948	226 948	
Charges constatées d'avance	87 644	87 644	
TOTAL	4 135 223	852 027	3 283 196
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max à l'origine	221 059	221 059		
- A plus d'1 an à l'origine	2 101 259	212 694	879 047	1 009 517
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 276 293	1 276 293		
Personnel et comptes rattachés	33 332	33 332		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	122 884	122 884		
Impôts sur les bénéfices	105 226	105 226		
Taxe sur la valeur ajoutée	192 273	192 273		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	57 995	57 995		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	999	999		
Groupe et associés (2)	17 520	17 520		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	270 491	270 491		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 399 331	2 510 766	879 047	1 009 517
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 201 231			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	205 475			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 350	19 121
Dettes fiscales et sociales	96 633	136 850
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	112 983	155 971

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 350 00	19 120.80
4081000 Fournisseurs - fact non parvenues	16 350 00	19 120 80
Dettes fiscales et sociales	96 633.41	136 849 90
4282000 Dettes provis pr congés à payer	29 035 73	31 278.46
4286000 Personnel - autres charges à payer		37 250 00
4382000 Charges sociales s/congés à payer	12 512 68	13 212 24
4386000 Charges sociales - charges à payer		23 556 20
4486000 Etat - autres charges à payer	55 085 00	31 553 00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	112 983.41	155 970.70

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Produits	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Charges	- D'exploitation	87 644	56 475
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		87 644	56 475

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
transfert de charges d'exploitation	15 316
remboursement assurance	172 081
travaux refacturés	812
refacturation sccv	157 611
TOTAL	345 820

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	20 00000	2 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	100	20.00000	2 000

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	250 000
Emprunts et dettes financières divers	
Total des emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	250 000

« 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 31 MARS 2021**

Décision de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2021, concernant l'affectation des résultats de l'exercice clos le 30 septembre 2020.

Deuxième Résolution

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020, s'élevant à la somme de 351.016,53 €, savoir :

- Aux associés, à titre de dividendes, ci.....	€	42.858,00
- Au compte « Autres Réserves », le solde, ci	€	308.158,53
TOTAL EGAL AU BENEFICE DE L'EXERCICE, ci.....	€.	351.016,53

Ainsi, chacune des 100 actions composant le capital social recevra un dividende de 428,58 €. Ce dividende sera payable à compter de ce jour et au plus tard le 30 juin 2021, sous déduction des prélèvements sociaux.

Il est précisé que le montant des revenus distribués aux personnes physiques susvisées, soit 42.858,00 € 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 2017** : Un dividende de 428,57 € par action, soit pour l'ensemble des actions, une somme de 42.857,00 €
- **Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018** : Un dividende de 321,43 € par action, soit pour l'ensemble des actions, une somme de 32.143,00 €
- **Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019** : Un dividende de 857,14 € par action, soit pour l'ensemble des actions, une somme de 85.714,00 €

**Pour Copie Certifiée Conforme
LE PRESIDENT**

