

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 28/08/2020 sous le numéro de dépôt 8864

Greffe du tribunal de commerce de Chambéry



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 28/08/2020

Numéro de dépôt : 2020/8864

Déposant :

Nom/dénomination : LES CHALETS

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 308 340 447

N° gestion : 2013 B 01391



COMPTES ANNUELS 2019

SAS LES CHALETS

Col des Saisies

73620 LES SAISIES

NAF : 6820B

SIRET : 30834044700017

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

EUREX THONES

42 Rue de la Saulne

74230 THONES

04.50.32.15.74

Sommaire

Sommaire	1
Attestation Expert comptable	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	7
Bilan Passif Détaillé	10
Compte de résultat Détaillé	12
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances	21
Etat des dettes	22
Charges à payer	23
Produits à recevoir	24
Produits et charges constatés d'avance	25
Dettes garanties par des sûretés réelles	26
Détail du résultat exceptionnel	27
Filiales et participations	28
Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours	29
GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion	30
LIASSE	

ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE**Mission de présentation des comptes**

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 06/02/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **LES CHALETS** relatifs à la période du **01/10/2018** au **30/09/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 11 541 906 €
- Chiffre d'affaires : 1 470 065 €
- Résultat net Comptable : 560 887 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à **Thones**

Le **09/01/2020**

Pour : EUREX THONES

Mr Philippe JULITA
Expert Comptable

Bilan Actif

Du 01/10/2018 au 30/09/2019		Au 30/09/2018		
BILAN ACTIF	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 343	9 552	9 791	11 379
Fonds commercial	132 823		132 823	132 823
Autres immobilisations incorporelles	25 880	23 855	2 025	7 740
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	68 076		68 076	111 086
Constructions	5 839 793	1 182 886	4 656 908	5 037 471
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 448	3 556	2 891	4 181
Autres immobilisations corporelles	1 715 682	363 267	1 352 415	1 514 239
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	1 282 824		1 282 824	206 215
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	10 600	1 900	8 700	
Créances rattachées à des participations	1 074 682	348 100	726 582	
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				10 600
Prêts				
Autres immobilisations financières	251 013		251 013	250 000
TOTAL I	10 427 164	1 933 116	8 494 048	7 285 733
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	3 016		3 016	2 059
En-cours de - De biens	84 546		84 546	84 546
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	231 876		231 876	231 876
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	334 225		334 225	38 970
Autres	551 171		551 171	1 207 609
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	1 786 549		1 786 549	610 307
<i>Charges constatées d'avance</i>	56 475		56 475	61 477
TOTAL II	3 047 858		3 047 858	2 236 843
Frais d'émission d'emprunt à étaler	III			
Primes de remboursement des obligations	IV			
Ecart de conversion actif	V			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	13 475 022	1 933 116	11 541 906	9 522 577



497

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/10/2018	Du 01/10/2017
	Au 30/09/2019	Au 30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé) 2 000	2 000	2 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
- Légale	326	326
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	3 204 391	3 094 437
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	560 887	142 097
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	3 767 603	3 238 859
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour :		
- Risques	966 437	972 850
- Charges	267 005	267 005
TOTAL II	1 233 442	1 239 855
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	4 809 281	4 113 962
- Financières diverses	17 561	27
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	998 579	494 760
Dettes :		
- Fiscales et sociales	392 750	153 274
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	322 690	281 840
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	6 540 861	5 043 863
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	11 541 906	9 522 577

Compte de résultat

COMPTÉ DE RESULTAT		Du 01/10/2018 au 30/09/2019		Au 30/09/2018	
	France	Exportation	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue : - De biens					
- De services	1 466 913	3 152	1 470 065		1 525 971
Chiffre d'affaires net	1 466 913	3 152	1 470 065		1 525 971
Charges d'exploitation					
Production : - Stockée					
- Immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues			500		3 506
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			19 851		9 188
Autres produits			15		502
TOTAL I			1 490 430	1 539 168	
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 582		8 306
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-957		1 997
Autres achats et charges externes *			627 527		658 484
Impôts, taxes et versements assimilés			113 381		86 163
Salaires et traitements			414 363		417 116
Charges sociales			143 860		124 098
- Amortissements sur immobilisations			416 588		413 554
- Dépréciations sur immobilisations					
- Dépréciations sur actif circulant					
- Provisions pour risques et charges					
Dotations aux :					
Autres charges			624		1 328
TOTAL II			1 725 968	1 711 046	
* Y compris :			28 466		32 500
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-235 538	-171 879	
Bénéfice attribué ou perte transférée			III		
Perte supportée ou bénéfice transféré			IV		
Produits financiers					
Produits financiers de participation					
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			59		213
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					
TOTAL V			59	213	
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			350 000		
Intérêts et charges assimilées			141 008		111 166
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
TOTAL VI			491 008	111 166	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-490 949	-110 953	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-726 487	-282 832	



497

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 30/09/2019	Au 30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	129 678	
Sur opérations en capital	1 684 721	1 171 672
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 413	
TOTAL VII	1 820 812	1 171 672
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20 881	31 386
Sur opérations en capital	288 052	674 977
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	308 933	706 363
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 511 879	465 309
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X	224 505	40 380
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 311 301	2 711 053
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 750 414	2 568 956
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	560 887	142 097

Détails de comptes

Annexe

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/09/2019	30/09/2018	Montant	%
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé	58.93	212.98	-154.05	-72.30
7620000 Produits autres immobilis. financ.	58.93	212.98	-154.05	-72.30
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	58.93	212.98	-154.05	-72.33
Charges financières				
Dotation financières aux amortis., dépréciations et prov.	350 000.00		350 000.00	-
6866200 Dot. prov. dépréc. immob. financ.	350 000.00		350 000.00	-
Intérêts et charges assimilées	141 008.20	111 166.31	29 841.89	26.84
6611600 Intérêts sur emprunts et dettes	111 309.31	103 156.16	8 153.15	7.90
6616000 Intérêts bancaires	29 698.89	8 010.15	21 688.74	270.77
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	491 008.20	111 166.31	379 841.89	341.69
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-490 949.27	-110 953.33	-379 995.94	342.48
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-726 487.45	-282 831.87	-443 655.58	156.86
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	129 677.75		129 677.75	-
7711000 Dédits et pénalités perçus	129 650.67		129 650.67	-
7720000 Produits des exercices antérieurs	27.08		27.08	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 684 721.33	1 171 672.00	513 049.33	43.79
7752000 Prod cessions actifs - Immo corp	1 684 721.33	1 171 672.00	513 049.33	43.79
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges-	6 413.00		6 413.00	-
7875000 Repr. s/prov. risques charges excep	6 413.00		6 413.00	-
TOTAL (VII)	1 820 812.08	1 171 672.00	649 140.08	-55.40
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 880.71	31 386.37	-10 505.66	-33.47
6711000 Pénalités sur marché	17 500.00		17 500.00	-
6712000 Pénalités et amendes	2 266.00	553.00	1 713.00	309.76
6720000 Charges sur exercices antérieurs	1 114.71	30 833.37	-29 718.66	-96.38
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	288 052.20	674 976.76	-386 924.56	-57.32
6750000 Valeurs compl. éléments actif cédés	59 020.72	674 976.76	-615 956.04	-91.26
6752000 Vn/c actifs cédés - Immo corporelles	229 031.48		229 031.48	-
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	308 932.91	706 363.13	-397 430.22	-56.26
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 511 879.17	465 308.87	1 046 570.30	224.92
Participations des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	224 505.00	40 380.00	184 125.00	455.98
6950000 Impôts sur les bénéfices	224 505.00	40 380.00	184 125.00	455.98
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 311 301.20	2 711 052.89	600 248.31	22.14
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 750 414.48	2 568 955.89	181 458.59	7.06
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	560 886.72	142 097.00	418 789.72	294.72

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 30/09/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 11 541 906 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 560 887 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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 Jouget 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 2019 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 €.



497

Etat des immobilisations

CÂDRE A	Augmentations		
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	178 046		
TOTAL	178 046		
Immobilisations corporelles			
Terrains	111 086		
Constructions	6 156 248		35 482
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations	6 448		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	1 347 124		63 758
Matériel			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	499 970		11 411
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	206 215		
TOTAL	8 327 090		110 651
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres			
- Participations			
- Titres immobilisés	10 600		
Prêts et autres immobilisations financières	250 000		
TOTAL	260 600		
TOTAL GENERAL	8 765 736		110 651

C A D R E B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des Immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles			178 046	
TOTAL			178 046	
Terrains		43 010	68 076	
Constructions . - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agents et aménagt. const.		351 936	5 839 793	
Installations - Techniques, matériel et outillage - Gales, agents et aménagt. divers			6 448 1 410 882	
Matériel . - De transport - De bureau et informatique, mobilier		206 581	304 800	
Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	-1 076 609		1 282 824	
TOTAL	-1 076 609	601 528	8 912 822	
Participations évaluées par mise en équivalence - Participations	-1 085 282		1 085 282	
Autres . - Titres immobilisés	10 600			
Prêts et autres immobilisations financières	-1 013		251 013	
TOTAL	-1 075 696		1 336 296	
TOTAL GENERAL	-2 152 304	601 528	10 427 164	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 104	7 303		33 407
TOTAL	26 104	7 303		33 407
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	1 118 777	230 024	165 915	1 182 886
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 267	1 290		3 556
Installations générales, agencements et aménagements divers	142 167	119 582		261 749
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	190 688	58 390	147 560	101 518
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 453 899	409 286	313 475	1 549 709
TOTAL GENERAL	1 480 003	416 588	313 475	1 583 116

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dérogations	Dotations	Amort. fiscal	Dérogations	Reprises	Amort. fiscal	Mouvement net
	Dérogations	Mode	exceptionnel	Dérogations	Mode	exceptionnel	des amort. à la
	de durée	dégressif		de durée	dégressif		fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amortissements	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				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges	972 850		6 413	966 437
- 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	267 085			267 085
TOTAL	1 239 855		6 413	1 233 442

NATURE DES DEPRECIATIONS	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		12 500	10 600	1 900
- Titres de participations		348 100		348 100
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		360 600	10 600	350 000
TOTAL GENERAL	1 239 855	360 600	17 013	1 583 442
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation				
- Financières		350 000		
- Exceptionnelles			6 413	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 074 682		1 074 682
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	251 013		251 013
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	334 225	334 225	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	24 200	24 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	290 406	290 406	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	236 565	236 565	
Charges constatées d'avance	56 475	56 475	
TOTAL	2 267 567	941 871	1 325 696
(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 (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances 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	153 148	153 148		
- A plus d'1 an à l'origine	2 284 958	276 614	930 406	1 077 938
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	998 579	998 579		
Personnel et comptes rattachés	81 965	81 965		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 903	63 903		
Impôts sur les bénéfices	199 661	199 661		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 353	13 353		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	33 869	33 869		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	17 561	17 561		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	322 690	322 690		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 169 686	2 161 342	930 406	1 077 938
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	251 292			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 120.80	69 212.73
Dettes fiscales et sociales	136 849.90	127 630.67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	155 970.70	196 843.40

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 120.80	69 212.73
4081000 Fournisseurs - fact. non parvenues	19 120.80	69 212.73
Dettes fiscales et sociales	136 849.90	127 630.67
4282000 Dettes proviss. pr congés à payer	31 278.46	24 128.56
4286000 Personnel - autres charges à payer	37 250.00	21 000.00
4382000 Charges sociales s/congés à payer	13 212.24	10 099.89
4386000 Charges sociales - charges à payer	23 556.20	13 015.00
4486000 Etat - autres charges à payer	31 553.00	59 387.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	155 970.70	196 843.40



497

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		156.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		156.00

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances 4098000 Fournisseurs - RRR à obtenir		156.00 156.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		156.00

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Charges	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	56 475	61 477
TOTAL		56 475	61 477

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

Détail du résultat exceptionnel

Détail du Résultat Exceptionnel	Charges	Produits
pénalités s/marche	17 500	
pénalités	2 266	
charges sur exercices antérieurs	1 115	
VNC	288 052	
Pénalités perçues		129 651
Produits des exercices antérieurs		27
Produits cessions elts actifs		1 684 721
TOTAL	308 933	1 814 399

Commentaire

Filiales et participations

Informations financières	Réserves et report		Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
	Capital	à nouveau avant affectation des résultats		Brute	Nette					
Filiales et participations										
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
sarl hautlieux restauration	2 000	618 745	95.00	1 900				287 630	-338 103	
sarl les chalets iozuet	60 000	152 402	100.00	8 700				6 000	-25 688	
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Etrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Etrangères										

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Fermetures	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :					
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs				59 726	59 726
Montants de l'exercice				28 466	28 466
TOTAL				88 192	88 192
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL					
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice :				7 775	7 775

Etats de gestion

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 2019

CHAMBÉRY
GUERRAZ AUDIT
128 rue Lamarque
73000 Chambéry
Tel 04 79 46 22 52
Fax 04 79 46 22 71

COFIDEST.COM

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE CHAMBERY
SAS au capital de 1 000 Euros - R.C.S. Chambéry 518 592 928



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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 9 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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^{er} octobre 2018 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.

2

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
M. JEAN-PIERRE CHAMBERZ
10, rue de la République - 73000 CHAMBERZ - Tél : 04 79 96 22 92 - Fax : 04 79 96 22 93
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE DE LA CHAMBRE RÉGIONALE DE CHAMBERZ - AS - 453 Avenue des Jeux Olympiques - 73620 HAUTELUCE



47

47

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/10/2018 au 30/09/2019			Au 30/09/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 343	9 552	9 791	11 379
Fonds commercial	132 823		132 823	132 823
Autres immobilisations incorporelles	25 880	23 855	2 025	7 740
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	68 076		68 076	111 086
Constructions	5 839 793	1 182 886	4 656 908	5 037 471
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 448	3 556	2 891	4 181
Autres immobilisations corporelles	1 715 682	363 267	1 352 415	1 514 239
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	1 282 824		1 282 824	206 215
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	10 600	1 900	8 700	
Créances rattachées à des participations	1 074 682	348 100	726 582	
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				10 600
Prêts				
Autres immobilisations financières	251 013		251 013	250 000
TOTAL I	10 427 164	1 933 116	8 494 048	7 285 733
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	3 016		3 016	2 059
En-cours de - De biens	84 546		84 546	84 546
production . - De services				
Produits intermédiaires et finis	231 876		231 876	231 876
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	334 225		334 225	38 970
Autres	551 171		551 171	1 207 609
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	1 786 549		1 786 549	610 307
<i>Charges constatées d'avance</i>	56 475		56 475	61 477
TOTAL II	3 047 858		3 047 858	2 236 843
Frais d'émission d'emprunt à évaluer III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	13 475 022	1 933 116	11 541 906	9 522 577

Bilan Passif

BILAN PASSIF		Du 01/10/2018 Au 30/09/2019	Du 01/10/2017 Au 30/09/2018
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé)	2 000	2 000	2 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Légale	326	326	
- Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres	3 204 391	3 094 437	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	560 887	142 097	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL I	3 767 603	3 238 859	
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL I (bis)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour :			
- Risques	966 437	972 850	
- Charges	267 005	267 005	
TOTAL II	1 233 442	1 239 855	
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :			
- Auprès des établissements de crédit	4 809 281	4 113 962	
- Financières diverses	17 561	27	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
- Fournisseurs et comptes rattachés	998 579	494 760	
Dettes :			
- Fiscales et sociales	392 750	153 274	
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	322 690	281 840	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL III	6 540 861	5 043 863	
Ecarts de conversion passif			
IV			
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	11 541 906	9 522 577	

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Du 01/10/2018 au 30/09/2019			Au 30/09/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	1 466 913	3 152	1 470 065	1 525 971
Chiffre d'affaires net	1 466 913	3 152	1 470 065	1 525 971
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			500	3 506
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			19 851	9 188
Autres produits			15	502
TOTAL I			1 490 430	1 539 168
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 582	8 306
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-957	1 997
Autres achats et charges externes *			627 527	658 484
Impôts, taxes et versements assimilés			113 381	86 163
Salaires et traitements			414 363	417 116
Charges sociales			143 860	124 098
- Amortissements sur immobilisations			416 588	413 554
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			624	1 328
TOTAL II			1 725 968	1 711 046
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier			28 466	32 500
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-235 538	-171 879
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			59	213
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				
TOTAL V			59	213
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			350 000	
Intérêts et charges assimilées			141 008	111 166
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			491 008	111 166
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-490 949	-110 953
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-726 487	-282 832

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 30/09/2019	Au 30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	129 678	
Sur opérations en capital	1 684 721	1 171 672
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 413	
TOTAL VII	1 820 812	1 171 672
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20 881	31 386
Sur opérations en capital	288 052	674 977
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	308 933	706 363
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 511 879	465 309
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X	224 505	40 380
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 311 301	2 711 053
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 750 414	2 568 956
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	560 887	142 097

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 30/09/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 11 541 906 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 560 887 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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 Jouget 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 2019 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 €.



47

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	178 046		
TOTAL	178 046		
Immobilisations corporelles			
Terrains	111 086		
Constructions	6 156 248		35 482
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations	6 448		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	1 347 124		63 758
Matériel	499 970		11 411
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	206 215		
TOTAL	8 327 090		110 651
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres	10 600		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	250 000		
TOTAL	260 600		
TOTAL GENERAL	8 765 736		110 651

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			178 046	
TOTAL			178 046	
Terrains		43 010	68 076	
Constructions		351 936	5 839 793	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const				
Installations			6 448	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			1 410 882	
Matériel				
- De bureau et informatique, mobilier			304 800	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	-1 076 609		1 282 824	
TOTAL	-1 076 609	601 528	8 912 822	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations	-1 085 282		1 085 282	
Autres	10 600			
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	-1 013		251 013	
TOTAL	-1 075 696		1 336 296	
TOTAL GENERAL	-2 152 304	601 528	10 427 164	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 104	7 303		33 407
TOTAL	26 104	7 303		33 407
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	1 118 777	230 024	165 915	1 182 886
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 267	1 290		3 556
Installations générales, agencements et aménagements divers	142 167	119 582		261 749
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	190 688	58 390	147 560	101 518
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 453 899	409 286	313 475	1 549 709
TOTAL GENERAL	1 480 003	416 588	313 475	1 583 116

CADRE B - 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	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amortissement	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				
TOTAL				
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	972 850		6 413	966 437
TOTAL	267 005			267 005
TOTAL	1 239 855		6 413	1 233 442

NATURE DES DEPRECIATIONS	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 participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation		12 500 348 100	10 600	1 900 348 100
TOTAL		360 600	10 600	350 000
TOTAL GENERAL	1 239 855	360 600	17 013	1 583 442
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		350 000	6 413	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 074 682		1 074 682
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	251 013		251 013
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	334 225	334 225	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	24 200	24 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	290 406	290 406	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	236 565	236 565	
Charges constatées d'avance	56 475	56 475	
TOTAL	2 267 567	941 871	1 325 696
(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 (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances 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	153 148	153 148		
- A plus d'1 an à l'origine	2 284 958	276 614	930 406	1 077 938
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	998 579	998 579		
Personnel et comptes rattachés	81 965	81 965		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 903	63 903		
Impôts sur les bénéfices	199 661	199 661		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 353	13 353		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	33 869	33 869		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	17 561	17 561		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	322 690	322 690		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 169 686	2 161 342	930 406	1 077 938
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	251 292			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 120.80	69 212.73
Dettes fiscales et sociales	136 849.90	127 630.67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	155 970.70	196 843.40

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 120.80	69 212.73
4081000 Fournisseurs - fact non parvenues	19 120.80	69 212.73
Dettes fiscales et sociales	136 849.90	127 630.67
4282000 Dettes provis pr congés à payer	31 278.46	24 128.56
4286000 Personnel - autres charges à payer	37 250.00	21 000.00
4382000 Charges sociales s/congés à payer	13 212.24	10 099.89
4386000 Charges sociales - charges à payer	23 556.20	13 015.00
4486000 Etat - autres charges à payer	31 553.00	59 387.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	155 970.70	196 843.40

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		156.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		156.00

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		156.00
4098000 Fournisseurs - RRR à obtenir		156.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		156.00



47

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Produits .	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Charges	- D'exploitation	56 475	61 477
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		56 475	61 477



497

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



47

Détail du résultat exceptionnel

Détail du Résultat Exceptionnel	Charges	Produits
pénalités s/marche	17 500	
pénalités	2 266	
charges sur exercices antérieurs	1 115	
VNC	288 052	
Pénalités perçues		129 651
Produits des exercices antérieurs		27
Produits cessions elts actifs		1 684 721
TOTAL	308 933	1 814 399

Commentaire



497

Filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
Filiales et participations				Brute	Nette					
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
sarl hautlieux restauration	2 000	618 745	95.00	1 900				287 630	-338 103	
sarl les chalets ioguet	60 000	152 402	100.00	8 700				6 000	-25 688	
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Etrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Etrangères										

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :					
Amortissements					
Cumuls des exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs				59 726	59 726
Montants de l'exercice				28 466	28 466
TOTAL				88 192	88 192
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL					
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice :				7 775	7 775

« 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 24 JUILLET 2020**

Décision de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 juillet 2020, concernant l'affectation des résultats de l'exercice clos le 30 septembre 2019.

Deuxième Résolution

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019, s'élevant à la somme de 560.886,72 €, savoir :

- Aux associés, à titre de dividendes, ci.....	€	85.714,00
- Au compte « Autres Réserves », le solde, ci	€	475.172,72
TOTAL EGAL AU BENEFICE DE L'EXERCICE, ci.....	€.	560.886,72

Ainsi, chacune des 100 actions composant le capital social recevra un dividende de 857,14 €. Ce dividende sera payable à compter de ce jour et au plus tard le 31 juillet 2020, sous déduction des prélèvements sociaux.

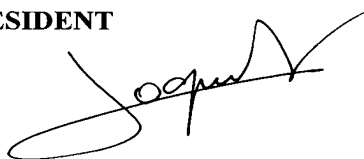
Il est précisé que le montant des revenus distribués aux personnes physiques susvisées, soit 85.714 € est éligible à la Flat Tax de 30%.

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 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 €
- **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 €

**Pour Copie Certifiée Conforme
LE PRESIDENT**



497