

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 08/04/2022 sous le numéro de dépôt 4178

COMPTES ANNUELS 2021

SAS LES CHALETS

Col des Saisies

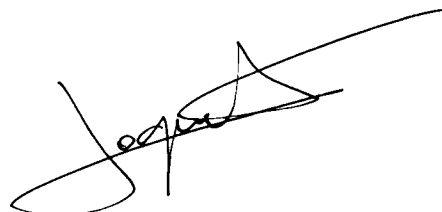
73620 LES SAISIES

NAF : 6820B

SIRET : 30834044000017

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

COMPTE CERTIFIE



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	13
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	17
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
Transferts de charges	26
Composition du capital Social	27
Dettes garanties par des sûretés réelles	28
Détail du résultat exceptionnel	29
Filiales et participations	30
Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours	31
GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion	32
LIASSE	

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2021

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/09/2021 ③	Net 30/09/2020 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	12 764	AG	4 764	8 000
Fonds commercial (1)	AH	132 823	AI		132 823
Autres immobilisations incorporelles	AJ	26 790	AK	24 939	1 851
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN	253 666	AO		253 666
Constructions	AP	5 866 896	AQ	1 146 664	4 720 232
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 448	AS	6 135	312
Autres immobilisations corporelles	AT	2 081 630	AU	674 452	1 407 179
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX	3 623 826	AY		3 623 826
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	14 099	CV	1 900	12 199
Créances rattachées à des participations (2)	BB	2 988 216	BC	1 500 000	1 488 216
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	266 313	BI		266 313
TOTAL II	BJ	15 273 472	BK	3 358 855	11 914 617
Matières premières, approvisionnements	BL	3 645	BM		3 645
En cours de production : - de biens - de services	BN BP		BO 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	1 079 114	BY		1 079 114
Autres créances (3)	BZ	303 185	CA		303 185
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	5 187 842	CG		5 187 842
Charges constatées d'avance (3)	CH	205 900	CI		205 900
TOTAL III	CJ	6 802 487	CK	6 802 487	4 071 504
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	22 075 959	IA	3 358 855	18 717 104
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
ANNEXE À LA DÉCLARATION N°2065
 Exercice clos le 30/09/2021

Néant ☐

H - RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS		
1 - Montant global brut des distributions :	- Payées par la société elle-même - Payées par un établissement chargé du service des titres	30 000
2 - Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou à des avantages dont la société ne désigne pas le(s) bénéficiaire(s) :		
3 - Montant des prêts, avances, acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts		
4 - Montant des autres distributions :		
5 - Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %		
6 - Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %		
7 - Montant des revenus répartis	TOTAL (1 + 2 + 3 + 4)	30 000

I - RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS							
Nom, prénoms, domicile et qualité (associé, associé gérant) :	SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				
			A titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	A titre de frais de représentation, de mission et de déplacement	A titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes ⑤ et ⑥		
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit			Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧
- SARL - tous les associés - SCA - associés gérants - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités - SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants							

J - DIVERS
Nom et adresse du propriétaire du fonds (en cas de gérance libre)
Adresses des autres établissements

K - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION		
Rémunérations :	- Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés) - Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	
Moins-values à long terme imposées à 15 % :	- MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice - MVLT imputée sur les PVL de l'exercice - MVLT réalisée au cours de l'exercice - MVLT restant à reporter	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2021

Néant ☐

		Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
Capital social ou individuel (1)	(dont versé) 2 000	DA 2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB	
Écarts 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)	B1	DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EI	DG 3 987 722	3 679 563
Report à nouveau		DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI 1 273 394	351 017
Subventions d'investissement		DJ	
Provisions réglementées		DK	
TOTAL I		DL 5 263 441	4 032 905
Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN	
TOTAL II		DO	
Provisions pour risques		DP 919 209	1 039 209
Provisions pour charges		DQ 229 926	229 926
TOTAL III		DR 1 149 134	1 269 134
Emprunts obligataires convertibles		DS	
Autres emprunts obligataires		DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU 6 881 990	7 914 223
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI	DV 17 521	17 520
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	-12 061
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 848 765	1 276 293
Dettes fiscales et sociales		DY 884 676	511 710
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ 999	999
Autres dettes		EA 512 246	270 491
Produits constatés d'avance (4)		EB 3 158 333	
TOTAL IV		EC 12 304 529	9 979 175
Écarts de conversion passif	V	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE 18 717 104	15 281 214

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 942 044	2 529 596
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	287 980	221 059

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2021

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	30/09/2020
Ventes de marchandises	FA		FB		FC	
Production vendue :						
- biens	FD		FE		FF	
- services	FG	945 308	FH	1 164	FI	946 471
Chiffre d'affaires net	FJ	945 308	FK	1 164	FL	946 471
Production stockée					FM	-293 620
Production immobilisée					FN	293 620
Subventions d'exploitation					FO	104 947
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	135 355
Autres produits (1) (11)					FQ	-198
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					1 186 575
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	7 898
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	769
Autres achats et charges externes (3)					FW	1 139 828
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	160 351
Salaires et traitements					FY	449 725
Charges sociales (10)					FZ	163 603
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	406 688
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	502
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					2 329 364
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					-1 142 788
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI	
Produits financiers de participations (5)					GJ	2 044 773
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					2 044 773
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	450 000
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	197 168
Différences négatives de change					GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)	GU					647 168
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					1 397 606
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					254 818
						-1 349 991

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2021

Néant ☐

		30/09/2021	30/09/2020
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 91 077	128 838
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB 3 116 333	2 256 633
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	84 308
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 3 207 410	2 469 779
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 401 293	111 165
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF 1 047 567	350 325
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG 87 382	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 1 536 241	461 490
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI 1 671 169	2 008 289
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	HJ	
	Impôts sur les bénéfices X	HK 652 593	307 281
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL 6 438 759	3 946 766
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM 5 165 366	3 595 749
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN 1 273 394	351 017
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY 70 890	76 180
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG 91 077	2 341
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP 46 234	54 703
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH 221 347	109 018
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b 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 15 355	345 821
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4 371	408
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6		
	obligatoires A9		
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(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
	solde fournisseurs	54 032	91 077
	solde clients	167 316	

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
solde fournisseurs		91 077
cessions éléments actifs		3 116 333
indemnités	6 743	
pénalités	173 202	
solde fssrs	54 032	
solde clients	167 316	
vnc	1 047 567	
dan	87 382	

Annexe

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 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 18 717 104 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 273 394 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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.

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		910
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	178 046		910
Immobilisations corporelles			
Terrains	42 084		239 896
Constructions : - Sur sol propre	5 331 279		1 837 441
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	6 448		
- Générales, agencements et aménagements divers	1 705 672		3 810
Matériel : - De transport	3 500		
- De bureau et informatique, mobilier	377 735		153 271
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	3 131 714		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 598 451		2 234 417
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	2 994 222		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	300 573		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 294 795		
TOTAL GÉNÉRAL	14 671 272		2 235 327

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		6 579	172 377	
TOTAL		6 579	172 377	
Terrains		28 314	253 666	
Constructions : - Sur sol propre		1 301 823	5 866 896	
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménag. const				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			6 448	
- Gales, agencés et aménag. divers		24 937	1 684 545	
Matériel : - De transport			3 500	
- De bureau et informatique, mob.		137 420	393 586	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	-492 112		3 623 826	
TOTAL	-492 112	1 492 454	11 832 466	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations	-8 093		3 002 315	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	34 260		266 313	
TOTAL	26 167		3 268 628	
TOTAL GÉNÉRAL	-465 945	1 499 573	15 273 472	

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	35 770	512	6 579	29 703
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 770	512	6 579	29 703
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	1 215 758	217 265	286 358	1 146 664
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 846	1 290		6 135
Installations générales, agencements et aménagements divers	413 662	155 698	19 522	549 839
Matériel de transport	36	875		911
Matériel de bureau et informatique, mobilier	139 590	118 431	134 319	123 702
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 773 892	493 558	440 199	1 827 252
TOTAL GÉNÉRAL	1 809 662	494 070	446 778	1 856 955

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, 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
Réglémentées				
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	1 039 209		120 000	919 209
	229 926			229 926
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 269 134		120 000	1 149 134

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 1 050 000	450 000		1 900 1 500 000
DÉPRÉCIATIONS	1 051 900	450 000		1 501 900
TOTAL GÉNÉRAL	2 321 034	450 000	120 000	2 651 034
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		450 000	120 000	
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	2 988 216		2 988 216
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	266 313		266 313
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 079 114	1 079 114	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	65 087	65 087	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	238 098	238 098	
Charges constatées d'avance	205 900	205 900	
TOTAL	4 842 728	1 588 199	3 254 529
(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	287 980	287 980		
- A plus d'1 an à l'origine	2 023 202	231 524	806 247	985 432
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	848 765	848 765		
Personnel et comptes rattachés	61 281	61 281		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 128	41 128		
Impôts sur les bénéfices	345 312	345 312		
Taxe sur la valeur ajoutée	400 880	400 880		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	36 075	36 075		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	999	999		
Groupe et associés (2)	17 521	17 521		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	512 246	512 246		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 158 333	3 158 333		
TOTAL	7 733 722	5 942 044	806 247	985 432
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	135 053			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	488			

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2021	Exercice clos le 30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 820	16 350
Dettes fiscales et sociales	84 560	96 633
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	99 380	112 983

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2021	Exercice clos le 30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 820.00	16 350.00
4081000 Fournisseurs - fact. non parvenues	14 820.00	16 350.00
Dettes fiscales et sociales	84 559.51	96 633.41
4282000 Dettes provis. pr congés à payer	36 190.34	29 035.73
4382000 Charges sociales s/congés à payer	15 955.67	12 512.68
4486000 Etat - autres charges à payer	32 413.50	55 085.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	99 379.51	112 983.41

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2021	Exercice clos le 30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 094	
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 094	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2021	Exercice clos le 30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 093.60	
4181000 Clients - factures à établir	2 093.60	
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 093.60	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 30/09/2021	Exercice clos le 30/09/2020
Produits :	- D'exploitation	3 158 333	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		3 158 333	

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 30/09/2021	Exercice clos le 30/09/2020
Charges :	- D'exploitation	205 900	87 644
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		205 900	87 644

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TOTAL	

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			
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)			

Dettes garanties par des sûretés réelles

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

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
				Brute	Nette					
Filiales et participations										
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
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. Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
TOTAL		

Commentaire

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 2021



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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2020 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.

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.

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

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.

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.

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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

3



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.

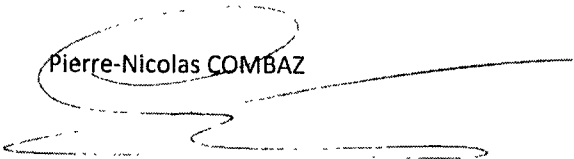
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Chambéry, le 15 mars 2022

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 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	12 764	4 764	8 000		8 203
Fonds commercial	132 823		132 823		132 823
Autres immobilisations incorporelles	26 790	24 939	1 851		1 251
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	253 666		253 666		42 084
Constructions	5 866 896	1 146 664	4 720 232		4 115 521
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 448	6 135	312		1 602
Autres immobilisations corporelles	2 081 630	674 452	1 407 179		1 533 618
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	3 623 826		3 623 826		3 131 714
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	14 099	1 900	12 199		9 699
Créances rattachées à des participations	2 988 216	1 500 000	1 488 216		1 932 623
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	266 313		266 313		300 573
ACTIF IMMOBILISÉ	15 273 472	3 358 855	11 914 617		11 209 719
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières, autres approvisionnements	3 645		3 645		4 414
En-cours de - De biens production - De services					
Produits intermédiaires et finis	22 802		22 802		22 802
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Clients et comptes rattachés	1 079 114		1 079 114		24 494
Autres	303 185		303 185		739 889
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	5 187 842		5 187 842		3 192 261
Charges constatées d'avance	205 900		205 900		87 644
ACTIF CIRCULANT	6 802 487		6 802 487		4 071 501
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Écarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF	22 075 959	3 358 855	18 717 104		15 281 214

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/10/2020 Au 30/09/2021	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
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	3 987 722	3 679 563
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 273 394	351 017
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		5 263 441	4 032 405
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :	- Risques	919 209	1 039 209
	- Charges	229 926	229 926
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 149 134	1 269 134
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :	-auprès des établissements de crédit	6 881 990	7 914 273
	- financières diverses	17 521	17 520
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			-12 061
	- Fournisseurs et comptes rattachés	848 765	1 276 293
Dettes	- Fiscales et sociales	884 676	511 710
	- Sur immobilisations et comptes rattachés	999	999
Autres dettes		512 246	270 491
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		3 158 333	
EMPRUNTS ET DETTES		12 304 529	9 979 175
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		18 717 104	15 281 214

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
- De biens				
- De services	945 308	1 164	946 471	1 129 069
Chiffre d'affaires net	945 308	1 164	946 471	1 129 069
Production				
- Stockée				-293 620
- Immobilisée				293 620
Subventions d'exploitation reçues			104 947	2 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			135 355	345 821
Autres produits			-198	84
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 186 575	1 476 974
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 898	9 643
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			769	-1 398
Autres achats et charges externes *			1 139 828	727 293
Impôts, taxes et versements assimilés			160 351	213 839
Salaires et traitements			449 725	375 927
Charges sociales			163 603	136 098
- Amortissements sur immobilisations			406 688	410 727
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				120 000
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			502	1 436
CHARGES D'EXPLOITATION			2 329 364	1 993 565
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			46 234	54 703
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			- 1 142 738	- 516 591
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			2 044 773	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé				13
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			2 044 773	13
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			450 000	701 900
Intérêts et charges assimilés			197 168	131 514
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			647 168	833 414
RÉSULTAT FINANCIER			1 397 605	833 409
RÉSULTAT FINANCIER AVANT IMPÔTS			254 818	- 1 343 991

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	91 077	128 838
Sur opérations en capital	3 116 333	2 256 633
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		84 308
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 207 410	2 469 779
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	401 293	111 165
Sur opérations en capital	1 047 567	350 325
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	87 382	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 536 241	461 490
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 671 169	2 008 289
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	552 593	307 281
TOTAL DES PRODUITS	6 438 759	3 946 756
TOTAL DES CHARGES	5 165 366	3 595 749
BÉNÉFICE OU PÉRIE (Total des produits - Total des charges)	1 273 394	351 017

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

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 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 18 717 104 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 273 394 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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.

L

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.

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

Faits caractéristiques de l'exercice

La pandémie liée au virus Covid-19 a entraîné une fermeture des domaines skiables en France durant la saison hivernale 2020/2021. De ce fait, la SAS les Chalets, située Aux Saisies, n'a pas eu la même fréquentation qu'en temps normal.

En date du 16 juin 2021, la SAS LES CHALETS a procédé à la cession de la branche d'activité de gestion locative et para hôtelière, de SPA, piscine, soins esthétiques corporels, soins de la peau et du visage, soins manucures, pédicures, achats et ventes de tous produits de beauté, sis et exploitée à Hauteluce (73620) - Les Saisies, 453 Avenue des J.O. La présente cession a été consentie sur la base d'un prix de vente provisoire principal comptabilisé en totalité dans les comptes clos le 30 septembre 2021. Concernant le prix définitif (clause de complément de prix), la société n'étant pas en mesure de le déterminer de manière précise, aucune comptabilisation n'a été faite à ce jour ».

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

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		910
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	178 046		910
Immobilisations corporelles			
Terrains	42 084		239 896
Constructions	5 331 279		1 837 441
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations	6 448		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	1 705 672		3 810
Matériel	3 500		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	377 735		153 271
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	3 131 714		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 528 431		2 231 417
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres	2 994 222		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	300 573		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 294 795		
TOTAL GÉNÉRAL	14 071 272		2 235 127

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		6 579	172 377	
TOTAL		6 579	172 377	
Terrains		28 314	253 666	
Constructions		1 301 823	5 866 896	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agents et aménagt. const				
Installations			6 448	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agents et aménagt. divers		24 937	1 684 545	
Matériel			3 500	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob		137 420	393 586	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	-492 112		3 623 826	
TOTAL	-492 112	1 492 434	11 332 464	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres	-8 093		3 002 315	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	34 260		266 313	
TOTAL	26 167		3 268 628	
TOTAL GÉNÉRAL	-465 945	1 492 434	15 223 477	

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT Page 19

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	35 770	512	6 579	29 703
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 770	512	6 579	29 703
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	1 215 758	217 265	286 358	1 146 664
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 846	1 290		6 135
Installations générales, agencements et aménagements divers	413 662	155 698	19 522	549 839
Matériel de transport	36	875		911
Matériel de bureau et informatique, mobilier	139 590	118 431	134 319	123 702
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 773 892	492 553	430 199	1 827 252
TOTAL GÉNÉRAL	1 809 662	494 070	446 778	1 856 955

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, agenc. 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 évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

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
Réglamentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour :				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges	1 039 209		120 000	919 209
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour :				
- 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	229 926			229 926
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 269 134		120 000	1 149 134

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				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations :				
- Titres mis en équivalence	1 900			1 900
- Titres de participation	1 050 000	450 000		1 501 900
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	1 051 900	450 000		1 501 900
TOTAL GÉNÉRAL	2 321 034	450 000	120 000	2 651 034
- D'exploitation			120 000	
Dont dotations et reprises Financières		450 000		
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

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	2 988 216		2 988 216
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	266 313		266 313
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 079 114	1 079 114	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	65 087	65 087	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	238 098	238 098	
Charges constatées d'avance	205 900	205 900	
TOTAL	4 842 728	1 583 199	1 259 529
(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			

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

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	287 980	287 980		
- A plus d'1 an à l'origine	2 023 202	231 524	806 247	985 432
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	848 765	848 765		
Personnel et comptes rattachés	61 281	61 281		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 128	41 128		
Impôts sur les bénéfices	345 312	345 312		
Taxe sur la valeur ajoutée	400 880	400 880		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	36 075	36 075		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	999	999		
Groupe et associés (2)	17 521	17 521		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	512 246	512 246		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 158 333	3 158 333		
TOTAL	7 733 722	6 342 914	806 247	985 432
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 938 668			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	135 053			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	488			

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2021	Exercice clos le 30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 820	16 350
Dettes fiscales et sociales	84 560	96 633
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	99 380	112 983

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2021	Exercice clos le 30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 820 00	16 350 00
4081000 Fournisseurs - fact. non parvenues	14 820 00	16 350 00
Dettes fiscales et sociales	84 559 51	96 633 41
4282000 Dettes provus. pr congés à payer	36 190 34	29 035 73
4382000 Charges sociales s/congés à payer	15 955 67	12 512 68
4486000 Etat - autres charges à payer	32 413 50	55 085 00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	99 379 51	112 983 41

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2021	Exercice clos le 30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 094	
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 094	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2021	Exercice clos le 30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 093.60	
4181000 Clients - factures à établir	2 093.60	
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 093.60	

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 30/09/2021	Exercice clos le 30/09/2020
Produits :	- D'exploitation	3 158 333	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		3 158 333	

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 30/09/2021	Exercice clos le 30/09/2020
Charges :	- D'exploitation	205 900	87 644
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		205 900	87 644

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
salaires	2 758
charges locatives	12 402
refacturations travaux	195
TOTAL	15 355

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
emprunts et dettes sur établissements de crédit	6 594 010
Total des emprunts et dettes financières divers	6 594 010
TOTAL	6 594 010

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
vnc	1 047 567	
produits cessions actifs immo incorp		358 000
produits cessions actifs immo corp		1 425 000
produits cessions actifs HT		1 333 333
dotations amort	87 382	
charges exceptionnelles ope de gestion	6 743	
pénalités	173 202	
charges /produits exercices antérieurs	221 347	91 077
TOTAL	1 536 241	3 207 410

Commentaire

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

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 les chalets roguet	6 000		100.00	8 700	8 700	8 700			-8 696	
sarl hautlieux restauration	2 000		95.00	1 900		1 662 046		112 927	-225 197	
scv les chalets de jeanne	1 000		99.00	990	990	1 277 670		8 909 350	2 052 393	2 044 773
sas vi	10 000		25.00	2 500	2 500	48 500				
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. Étrangères										
2 Participations non reprises au § A										
a Françaises										
b. Étrangères										

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

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				142 895	142 895
Montants de l'exercice					
TOTAL				142 895	142 895
Redevances restant dues					
À 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
À plus de 5 ans					
TOTAL					
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
À plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice					

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

« 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 2022**

Décision de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2022, concernant l'affectation des résultats de l'exercice clos le 30 septembre 2021.

Deuxième Résolution

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021, s'élevant à la somme de 1.273.393,54 €, savoir :

Affectation :

- Au compte « Autres réserves » en totalité, ci	1.273.393,54 €	
Total égal au bénéfice de l'exercice, ci		1.273.393,54 €
Réserves antérieures distribuables :		
- Compte « Autres réserves », ci	3.987.721,92 €	
Total Réserves distribuables, ci		5.261.115,46 €

L'assemblée générale décide en outre d'attribuer :

- Aux associés, à titre de dividendes, ci	1.500.000,00 €
---	----------------

Ainsi, chacune des 100 actions composant le capital social recevra un dividende de 15.000,00 euros.

Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

L'assemblée générale prend acte que les associés ont été informés que :

- les revenus distribués seront soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « flat tax ») de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende ;
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1.500.000,00 €,

Il est en outre rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts exigeant le rappel des distributions des dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois derniers exercices sociaux, savoir :

- **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 €, éligible à l'abattement de 40%
- **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 €, éligible à l'abattement de 40%
- **Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020** : Un dividende de 428,58 € par action, soit pour l'ensemble des actions, une somme de 42.858,00 €, éligible à l'abattement de 40%

Pour Copie Certifiée Conforme
LE PRESIDENT

