

« A.C.V. »

Société par actions simplifiée
au capital de 1.438.965 euros
Siège social : 26, Montée du Château - BP 2
74220 LA CLUSAZ

490 056 751 RCS ANNECY

* * *

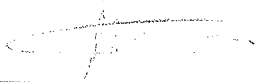
ETATS FINANCIERS

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2022

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE



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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2022 12			Exercice N-1 31/10/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	51 535		51 535	41 603		10 532	25.69
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 634 325		4 634 325	2 134 519		2 499 806	117.11
Chiffre d'affaires NET	4 685 860		4 685 860	2 175 522		2 510 338	115.39
Production stockée							
Production immobilisée			79 683	39 429		40 254	102.09
Subventions d'exploitation			47 672	700 242		747 913	106.81
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 546	8 457		6 911	81.72
Autres produits			1 040	1 941		901	46.40
Total des Produits d'exploitation (I)			4 720 458	2 925 591		1 794 867	61.35
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			40 382	19 695		20 687	105.04
Variation de stock (marchandises)			2 288	3 481		5 769	165.72
Achats de matières premières et autres approvisionnements			503 289	245 450		257 840	105.05
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			9 299	23 427		32 726	139.69
Autres achats et charges externes *			1 580 535	1 116 998		463 537	41.50
Impôts, taxes et versements assimilés			115 569	109 012		6 557	6.01
Salaires et traitements			1 427 323	875 121		552 202	63.10
Charges sociales			411 398	147 308		264 090	179.28
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			706 668	738 120		31 453	4.26
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			5 707	12 647		6 940	54.88
Total des Charges d'exploitation (II)			4 779 284	3 291 260		1 488 025	45.21
I - Résultat d'exploitation (I-II)			58 827	365 669		306 842	83.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/10/2022	12	31/10/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	150	254	138	391	11 863	8.57
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	150	254	138	391	11 863	8.57
2. Résultat financier (V-VI)	150	254	138	391	11 863	8.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	209	081	504	060	294 979	58.52
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1	298	7	052	5 754	81.59
Produits exceptionnels sur opérations en capital				250	250	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	1	298	7	302	6 004	82.22
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		570			570	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		570			570	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		728		7 302	6 573	90.02
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	4	721 756	2	932 893	1 788 863	60.99
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4	930 108	3	429 651	1 500 457	43.75
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	208	352	496	758	288 406	58.06

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

A.C.V.

Société par actions simplifiée
Au capital de 1.438.965 euros
Siège social : 26 Montée du Château – BP 2
74220 LA CLUSAZ
490 056 751 RCS ANNECY

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 AVRIL 2023**

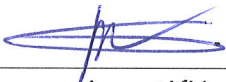
Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 octobre 2022 s'élevant à 208.352,09 euros au compte « report à nouveau » qui se trouve porté de la somme de (1.406.389,36) euros à la somme de (1.614.741,45) euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que la Société n'a distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par 85.331 voix pour, contre, abstention.



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

A.C.V.

Société par actions simplifiée
Au capital de 1.438.965 euros
Siège social : 26 Montée du Château – BP 2
74220 LA CLUSAZ
490 056 751 RCS ANNECY

RAPPORT DU PRESIDENT EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2022

Chers Associés,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, je vous ai réunis en assemblée générale ordinaire annuelle, afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 octobre 2022 et soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Je vous donnerais toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

En application des dispositions de l'article L.232-23 du code de commerce, la société est tenue de déposer au greffe du tribunal de commerce, dans le mois qui suit l'assemblée générale statuant sur les comptes, les documents suivants :

- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe),
- le rapport de gestion,
- le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- la proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution votée.

Le rapport qui vous est présenté maintenant est conforme aux dispositions légales et réglementaires en vigueur.

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE

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

Au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2022 le chiffre d'affaires réalisé par la Société s'établit à 4.685.860 euros à comparer à 2.175.522 euros au titre de l'exercice précédent.

Parallèlement, les charges d'exploitation sont en hausse pour s'établir à 4.779.284 euros contre 3.291.260 euros sur l'exercice passé. Elles se composent des principaux postes suivants :



- Achats de matières premières et autres approvisionnements.....532.085 euros
- Autres achats et charges externes1.580.535 euros
- Impôts, taxes et versements assimilés.....115.569 euros
- Salaires et traitements.....1.427.323 euros
- Charges sociales411.398 euros

Le résultat d'exploitation est par conséquent déficitaire de 58.827 euros contre un résultat d'exploitation déficitaire de 365.669 euros sur le précédent exercice.

Au final, l'exercice écoulé se traduit par une perte de 208.352 euros à comparer à une perte de 496.758 euros au titre de l'exercice précédent.

L'effectif salarié de la Société était de 41 salariés au cours de l'exercice écoulé.

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

La Société, après deux années difficiles liées à la pandémie, a fait un exercice complet en termes d'activité. Le chiffre d'affaires dépasse même celui du dernier exercice d'avant la pandémie.

Pour faire face à cette croissance d'activités, la Société a dû adapter ses ressources humaines (hausse de la charge salariale).

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

La Société a bénéficié d'un prêt garanti par l'Etat d'un montant de 800.000 euros, lequel a été remboursé en une échéance unique en décembre 2022.

1.4. Evolution prévisible et perspectives d'avenir

La Société va essayer de poursuivre le développement de son chiffre d'affaires, malgré le contexte économique difficile, et de maintenir ses charges d'exploitation à un juste niveau afin de dégager un résultat d'exploitation bénéficiaire.

2. PRESENTATION DES COMPTES SOCIAUX

2.1. Etablissement des comptes sociaux

Les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2022 sont présentés, conformément à la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

2.2. Examen des comptes sociaux

Le résultat d'exploitation de l'exercice clos le 31 octobre 2022 se traduit par une perte de 58.827 euros, ce après pris en compte notamment :

- D'une dotation aux amortissements de 706.668 euros
- D'une production immobilisée de 79.683 euros.

Le résultat comptable, quant à lui, consiste en une perte de 208.352 euros, ce après prise en compte :

- D'un résultat financier déficitaire de 150.254 euros, correspondant principalement aux intérêts d'emprunt ;
- D'un résultat exceptionnel bénéficiaire de 728 euros (*cession d'actif immobilisé*).

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

- Le total de l'actif immobilisé s'établit à la somme de 12.474.782 euros après déduction des amortissements ;
- L'actif circulant s'établit à 633.231 euros, incluant notamment des autres créances pour 219.972 euros, des disponibilités pour 54.047 euros et des charges constatées d'avance pour 186.641 euros ;
- Les dettes s'établissent à 13.283.790 euros, dont 1.144.458 euros de passif bancaire et 10.942.227 euros d'autres dettes, principalement constituées de dettes intra-groupes ;
- En sorte que les capitaux propres sont de (175.776) euros à la clôture de l'exercice.

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

La Société, après deux années difficiles liées à la pandémie, a fait un exercice complet en termes d'activité. Le chiffre d'affaires dépasse même celui du dernier exercice d'avant la pandémie. Ce chiffre ne permet cependant pas d'atteindre l'équilibre d'exploitation sur cet exercice.

La Société a bénéficié d'un prêt garanti par l'Etat d'un montant de 800.000 euros, lequel a été remboursé en une échéance unique en décembre 2022. Elle continue à honorer le remboursement de ses échéances d'emprunt bancaire.

2.4. Principaux risques et incertitudes

La Société est soumise, comme toute entreprise, au contexte économique difficile lié à une inflation générale de l'ordre de 7 % à ce jour.

2.5. Délai de paiement des fournisseurs et des clients

Il est précisé que la Société n'a pas été en mesure de fournir les informations relatives aux délais des paiements prévues par les articles L.441-14 du code de commerce et D 441-6 du décret 2021-211 du 24 février 2021.

2.6. Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater du code général des impôts, il est précisé qu'au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2022, il n'existe pas de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal, en application de l'article 39-4 du code général des impôts.

2.7. Consolidation du groupe

Il est rappelé, que notre société mère, la société PVG, entre dans le champ d'application des dispositions de l'article L233-16 du Code de commerce.

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

3. RESULTAT – AFFECTATION

3.1. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2022

Il est proposé d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 octobre 2022 s'élevant à 208.352,09 euros au compte « report à nouveau » qui se trouverait porté de la somme de (1.406.389,36) euros à la somme de (1.614.741,45) euros.

3.2. Dividendes versés au titre des trois exercices précédents

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé que la Société n'a distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

3.3. Non reconstitution des capitaux propres

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

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

4.1. Activité des filiales et des sociétés contrôlées

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

4.2. Prise de participation significative ou prise de contrôle

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

4.3. Activité en matière de recherche et de développement.

Je vous informe que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

4.4. Convention d'intégration fiscale

La Société est une filiale appartenant à un groupe de société intégré fiscalement, dont la société mère est la société PVG. Cette convention a été conclue initialement le 1^{er} novembre 2006 pour expirer le 31 octobre 2011 et a été renouvelée pour se terminer le 31 octobre 2016. Elle a été renouvelée pour une nouvelle période de cinq années à compter du 1^{er} novembre 2016 puis pour une nouvelle période à compter 1^{er} novembre 2021.

Cette intégration fiscale est basée sur le principe de neutralité consistant à ce que soit mis à la charge de la filiale par la société mère le montant des impôts dont elle aurait dû s'acquitter envers le Trésor Public si elle n'était pas devenue membre du Groupe Intégré.

4.5. Régularisation des participations croisées

Néant

4.6. Succursales

Néant.

5. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Je vous demande, conformément à l'article L.227-10 du Code de commerce, d'approuver les conventions visées à ce même article et conclues au cours de l'exercice écoulé.

Votre commissaire aux comptes a été dûment avisé de ces conventions qu'il a décrites dans son rapport spécial.

6. MANDATS DU PRESIDENT ET DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

* *

*

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



Le Président
M. Olivier POLLET-VILLARD

« A.C.V. »

Société par actions simplifiée
au capital de 1.438.965 euros
Siège social : 26, Montée du Château – BP 2
74220 LA CLUSAZ

490 056 751 RCS ANNECY

* * *

ETATS FINANCIERS

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2022

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE



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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2022 12			Exercice N-1 31/10/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	2 400	2 400		789	789	100.00
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	90 449	65 449	25 000	25 000		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 647 269	13 042	1 634 227	1 634 227		
	Constructions	17 471 038	7 097 775	10 373 263	10 987 775	614 512	5.59
	Installations techniques, matériel et outillage	2 573 360	2 230 746	342 614	298 769	43 845	14.68
	Autres immobilisations corporelles	301 507	219 649	81 858	65 780	16 077	24.44
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	13 361		13 361	13 361		
	Autres immobilisations financières	4 460		4 460	4 460		
	Total II	22 103 844	9 629 061	12 474 782	13 030 161	555 379	4.26
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	90 699		90 699	81 401	9 299	11.42
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	6 953		6 953	4 665	2 288	49.05
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	74 919		74 919	14 737	60 182	408.39
	Autres créances	219 972		219 972	618 688	398 715	64.45
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	54 047		54 047	173 132	119 085	68.78
	Charges constatées d'avance (3)	186 641		186 641	128 882	57 759	44.82
	Total III	633 231		633 231	1 021 504	388 273	38.01
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	22 737 074	9 629 061	13 108 013	14 051 665	943 652	6.72

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/10/2022	12	Exercice N-1 31/10/2021	12	Ecart N / N-1	
		Euros		%			
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 438 965)	1 438 965		1 438 965			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	1 406 389		909 631		496 758	54.61
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	208 352		496 758		288 406	58.06
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	175 776		32 576		208 352	639.59
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 143 294		2 259 920		1 116 627	49.41
	Concours bancaires courants	1 164		7 987		6 822	85.42
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	643 385		715 214		71 829	10.04
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	402 647		243 499		159 147	65.36
	Dettes fiscales et sociales	151 073		111 728		39 344	35.21
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	10 942 227		10 680 741		261 486	2.45
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	13 283 790		14 019 089		735 300	5.24
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 108 013		14 051 665		943 652	6.72

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

13 048 069 12 877 180

« A.C.V. »

Société par actions simplifiée
au capital de 1.438.965 euros
Siège social : 26, Montée du Château - BP 2
74220 LA CLUSAZ

490 056 751 RCS ANNECY

* * *

ETATS FINANCIERS

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2022

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE



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

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 108 013.17 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 685 860.09 Euros et dégageant un déficit de 208 352.09- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Après deux années difficiles liées à l'épidémie de COVID 19, l'exercice 2021/2022 est un exercice complet en terme d'activité.

Le chiffre d'affaires 2021/2022 dépasse celui du dernier exercice d'avant pandémie (31/10/2019).

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Depuis sa création, la SAS A.C.V est comprise dans un périmètre d'intégratin fiscale.
La société mère SARL P.V.G est seule redevable de l'imposition sur les résultats d'ensemble du groupe.

Concernant la répartition de l'impôt dû entre les sociétés du groupe, chacune des filiales intégrées comptabilise son imposition propre, en constatant une dette vis à vis de la société mère.

La société mère constate pour sa part les créances de chacune des sociétés filiales.

Par différence, entre l'imposition globale et la somme des créances d'impôts de chacune des sociétés, les économies d'impôts réalisées par le groupe ou les charges d'impôts résultantes sont constatées au niveau de la société mère.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	2 400		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	90 449		
Terrains	1 647 269		
Constructions sur sol propre	17 469 225		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 814		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 464 667		149 748
Installations générales agencements aménagements divers	42 080		6 262
Matériel de transport	4 327		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	196 594		22 482
Emballages récupérables et divers	24 962		4 800
TOTAL	21 850 937		183 292
Prêts, autres immobilisations financières	17 821		
TOTAL	17 821		
TOTAL GENERAL	21 961 607		183 292

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			2 400	2 400
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			90 449	90 449
Terrains				1 647 269	1 647 269
Constructions sur sol propre				17 469 225	17 469 225
Installations générales agencements aménagements constr.				1 814	1 814
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			41 055	2 573 360	2 573 360
Installations générales agencements aménagements divers				48 342	48 342
Matériel de transport				4 327	4 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				219 076	219 076
Emballages récupérables et divers				29 762	29 762
	TOTAL		41 055	21 993 174	21 993 174
Prêts, autres immobilisations financières				17 821	17 821
	TOTAL			17 821	17 821
	TOTAL GENERAL		41 055	22 103 844	22 103 844

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	1 611	789		2 400
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	65 449			65 449
Terrains		13 042			13 042
Constructions sur sol propre		6 481 870	614 149		7 096 019
Installations générales agencements aménagements constr.		1 393	363		1 756
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 165 898	73 909	9 061	2 230 746
Installations générales agencements aménagements divers		30 888	3 418		34 306
Matériel de transport		4 327			4 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		166 968	14 048		181 016
	TOTAL	8 864 386	705 888	9 061	9 561 212
	TOTAL GENERAL	8 931 446	706 677	9 061	9 629 061

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	789				
Constructions sur sol propre	614 149				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	363				
Instal.techniques matériel outillage indus.	73 909				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 418				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 048				
	TOTAL	705 888			
	TOTAL GENERAL	706 677			

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	13 361		13 361
Autres immobilisations financières	4 460		4 460
Autres créances clients	74 919	74 919	
Taxe sur la valeur ajoutée	87 319	87 319	
Débiteurs divers	132 654	132 654	
Charges constatées d'avance	186 641	186 641	
TOTAL	499 353	481 532	17 821

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 215	2 215		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 142 243	906 522	235 721	
Fournisseurs et comptes rattachés	402 647	402 647		
Personnel et comptes rattachés	76 000	76 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 004	34 004		
Taxe sur la valeur ajoutée	21 495	21 495		
Autres impôts taxes et assimilés	19 574	19 574		
Autres dettes	10 942 227	10 942 227		
TOTAL	12 640 405	12 404 684	235 721	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 112 491			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	15.0000	95 931			95 931

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 80 ans
Agencements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	90 774
Total	90 774

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 051
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 317
Dettes fiscales et sociales	73 237
Total	142 605

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	186 641
Total	186 641

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	36
Total	41

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	150 254	
Dont entreprises liées	134 982	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 142 243
Total	1 142 243

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

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses retenues :

- départ à la retraite à l'âge entre 65 et 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over moyen
- taux d'augmentation des salaires de 2%
- taux d'actualisation de 3,60 %
- taux de charges moyen de l'entreprise de 30,60 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		11 456	

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
PVG	SARL	359 283	23 Place Jean Premat 74220 LA CLUSAZ

AU CŒUR DU VILLAGE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2022

AU CŒUR DU VILLAGE

26 Montée du Château – BP 2 – 74 220 LA CLUSAZ

Société par actions simplifiée au capital de 1 438 965 €

RCS ANNECY 490 056 751

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2022

Aux associés,

1 Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AU COEUR DU VILLAGE relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2 Fondement de l'opinion

2.1 *Référentiel d'audit*

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

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

2.2 *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} novembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, notamment pour ce qui concerne les immobilisations corporelles et les produits d'exploitation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société¹ à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs

**AU CŒUR DU
VILLAGE**

*Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels*

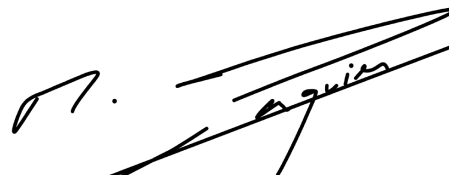
*Exercice clos le
31 octobre 2022*

pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Annecy, le 24 avril 2023
Le Commissaire aux Comptes

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes



Marc PAQUIER

AU CŒUR DU VILLAGE

Comptes annuels – Exercice clos le 31 octobre 2022

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2022 12			Exercice N-1 31/10/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	2 400	2 400		789	789	100.00
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	90 449	65 449	25 000	25 000		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 647 269	13 042	1 634 227	1 634 227		
	Constructions	17 471 038	7 097 775	10 373 263	10 987 775	614 512	5.59
	Installations techniques, matériel et outillage	2 573 360	2 230 746	342 614	298 769	43 845	14.68
	Autres immobilisations corporelles	301 507	219 649	81 858	65 780	16 077	24.44
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	13 361		13 361	13 361		
	Autres immobilisations financières	4 460		4 460	4 460		
	Total II	22 103 844	9 629 061	12 474 782	13 030 161	555 379	4.26
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	90 699		90 699	81 401	9 299	11.42
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	6 953		6 953	4 665	2 288	49.05
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	74 919		74 919	14 737	60 182	408.39
	Autres créances	219 972		219 972	618 688	398 715	64.45
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	54 047		54 047	173 132	119 085	68.78
	Charges constatées d'avance (3)	186 641		186 641	128 882	57 759	44.82
	Total III	633 231		633 231	1 021 504	388 273	38.01
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	22 737 074	9 629 061	13 108 013	14 051 665	943 652	6.72

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/10/202212	Exercice N-1 31/10/202112	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 438 965) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 438 965	1 438 965		
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau	1 406 389	909 631	496 758	54.61
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	208 352	496 758	288 406	58.06
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	175 776	32 576	208 352	639.59
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	1 143 294 1 164	2 259 920 7 987	1 116 627 6 822	49.41 85.42
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	643 385	715 214	71 829	10.04
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	402 647 151 073	243 499 111 728	159 147 39 344	65.36 35.21
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	10 942 227	10 680 741	261 486	2.45
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	13 283 790	14 019 089	735 300	5.24
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		13 108 013	14 051 665	943 652	6.72

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an13 048 06912 877 180

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/10/2022	12		31/10/2021	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	4 765 543		100.00	2 214 951		100.00	2 550 592	115.15
+ Ventes de marchandises	51 535		100.00	41 003		100.00	10 532	25.69
- Coût d'achat des marchandises vendues	38 094		73.92	23 176		56.52	14 918	64.37
Marge commerciale	13 441		26.08	17 827		43.48	4 386	24.60
+ Production vendue	4 634 325		98.31	2 134 519		98.19	2 499 806	117.11
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée	79 683		1.69	39 429		1.81	40 254	102.09
Production de l'exercice	4 714 008		100.00	2 173 948		100.00	2 540 060	116.84
- Matières premières, approvisionnements consommés	493 991		10.48	268 877		12.37	225 114	83.72
- Sous traitance directe	153 936		3.27	26 266		1.21	127 670	486.06
Marge brute de production	4 066 081		86.26	1 878 805		86.42	2 187 277	116.42
Marge brute globale	4 079 522		85.60	1 896 631		85.63	2 182 891	115.09
- Autres achats + charges externes	1 426 599		29.94	1 090 731		49.24	335 868	30.79
Valeur ajoutée	2 652 923		55.67	805 900		36.38	1 847 023	229.19
+ Subventions d'exploitation	47 672		1.00	700 242		31.61	747 913	106.81
- Impôts, taxes et versements assimilés	115 569		2.43	109 012		4.92	6 557	6.01
- Salaires du personnel	1 427 323		29.95	875 121		39.51	552 202	63.10
- Charges sociales du personnel	411 398		8.63	147 308		6.65	264 090	179.28
Excédent brut d'exploitation	650 961		13.66	374 701		16.92	276 260	73.73
+ Autres produits de gestion courante	1 040		0.02	1 941		0.09	901	46.40
- Autres charges de gestion courante	5 707		0.12	12 647		0.57	6 940	54.88
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	1 546		0.03	8 457		0.38	6 911	81.72
- Dotations aux amortissements	706 668		14.83	738 120		33.32	31 453	4.26
- Dotations aux provisions								
Résultat d'exploitation	58 827		1.23	365 669		16.51	306 842	83.91
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers								
- Charges financières	150 254		3.15	138 391		6.25	11 863	8.57
Résultat courant	209 081		4.39	504 060		22.76	294 979	58.52
+ Produits exceptionnels	1 298		0.03	7 302		0.33	6 004	82.22
- Charges exceptionnelles	570		0.01				570	
Résultat exceptionnel	728		0.02	7 302		0.33	6 573	90.02
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	208 352		4.37	496 758		22.43	288 406	58.06

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/10/202212			Exercice N-131/10/202112		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	51 535		51 535	41 003		10 532	25.69
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 634 325		4 634 325	2 134 519		2 499 806	117.11
Chiffre d'affaires NET	4 685 860		4 685 860	2 175 522		2 510 338	115.39
Production stockée							
Production immobilisée			79 683	39 429		40 254	102.09
Subventions d'exploitation			47 672	700 242		747 913	106.81
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 546	8 457		6 911	81.72
Autres produits			1 040	1 941		901	46.40
Total des Produits d'exploitation (I)			4 720 458	2 925 591		1 794 867	61.35
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			40 382	19 695		20 687	105.04
Variation de stock (marchandises)			2 288	3 481		5 769	165.72
Achats de matières premières et autres approvisionnements			503 289	245 450		257 840	105.05
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			9 299	23 427		32 726	139.69
Autres achats et charges externes *			1 580 535	1 116 998		463 537	41.50
Impôts, taxes et versements assimilés			115 569	109 012		6 557	6.01
Salaires et traitements			1 427 323	875 121		552 202	63.10
Charges sociales			411 398	147 308		264 090	179.28
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			706 668	738 120		31 453	4.26
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			5 707	12 647		6 940	54.88
Total des Charges d'exploitation (II)			4 779 284	3 291 260		1 488 025	45.21
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			58 827	365 669		306 842	83.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/10/2022	12	31/10/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	150 254		138 391		11 863	8.57
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	150 254		138 391		11 863	8.57
2. Résultat financier (V-VI)	150 254		138 391		11 863	8.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	209 081		504 060		294 979	58.52
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 298		7 052		5 754	81.59
Produits exceptionnels sur opérations en capital			250		250	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	1 298		7 302		6 004	82.22
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		570			570	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		570			570	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		728		7 302	6 573	90.02
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	4 721 756		2 932 893		1 788 863	60.99
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 930 108		3 429 651		1 500 457	43.75
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	208 352		496 758		288 406	58.06

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 108 013.17 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 685 860.09 Euros et dégageant un déficit de 208 352.09- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Après deux années difficiles liées à l'épidémie de COVID 19, l'exercice 2021/2022 est un exercice complet en terme d'activité.

Le chiffre d'affaires 2021/2022 dépasse celui du dernier exercice d'avant pandémie (31/10/2019).

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Depuis sa création, la SAS A.C.V est comprise dans un périmètre d'intégratin fiscale.

La société mère SARL P.V.G est seule redevable de l'imposition sur les résultats d'ensemble du groupe.

Concernant la répartition de l'impôt dû entre les sociétés du groupe, chacune des filiales intégrées comptabilise son imposition propre, en constatant une dette vis à vis de la société mère.

La société mère constate pour sa part les créances de chacune des sociétés filiales.

Par différence, entre l'imposition globale et la somme des créances d'impôts de chacune des sociétés, les économies d'impôts réalisées par le groupe ou les charges d'impôts résultantes sont constatées au niveau de la société mère.

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	2 400	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	90 449	
Terrains	1 647 269		
Constructions sur sol propre	17 469 225		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 814		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 464 667		149 748
Installations générales agencements aménagements divers	42 080		6 262
Matériel de transport	4 327		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	196 594		22 482
Emballages récupérables et divers	24 962		4 800
TOTAL	21 850 937		183 292
Prêts, autres immobilisations financières	17 821		
TOTAL	17 821		
TOTAL GENERAL	21 961 607		183 292

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			2 400	2 400
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			90 449	90 449
Terrains				1 647 269	1 647 269
Constructions sur sol propre				17 469 225	17 469 225
Installations générales agencements aménagements constr.				1 814	1 814
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			41 055	2 573 360	2 573 360
Installations générales agencements aménagements divers				48 342	48 342
Matériel de transport				4 327	4 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				219 076	219 076
Emballages récupérables et divers				29 762	29 762
	TOTAL		41 055	21 993 174	21 993 174
Prêts, autres immobilisations financières				17 821	17 821
	TOTAL			17 821	17 821
	TOTAL GENERAL		41 055	22 103 844	22 103 844

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	1 611	789		2 400
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	65 449			65 449
Terrains		13 042			13 042
Constructions sur sol propre		6 481 870	614 149		7 096 019
Installations générales agencements aménagements constr.		1 393	363		1 756
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 165 898	73 909	9 061	2 230 746
Installations générales agencements aménagements divers		30 888	3 418		34 306
Matériel de transport		4 327			4 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		166 968	14 048		181 016
	TOTAL	8 864 386	705 888	9 061	9 561 212
	TOTAL GENERAL	8 931 446	706 677	9 061	9 629 061

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	789			
Constructions sur sol propre		614 149			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		363			
Instal.techniques matériel outillage indus.		73 909			
Instal.générales agenc.aménag.divers		3 418			
Matériel de bureau informatique mobilier		14 048			
	TOTAL	705 888			
	TOTAL GENERAL	706 677			

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	13 361		13 361
Autres immobilisations financières	4 460		4 460
Autres créances clients	74 919	74 919	
Taxe sur la valeur ajoutée	87 319	87 319	
Débiteurs divers	132 654	132 654	
Charges constatées d'avance	186 641	186 641	
TOTAL	499 353	481 532	17 821

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 215	2 215		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 142 243	906 522	235 721	
Fournisseurs et comptes rattachés	402 647	402 647		
Personnel et comptes rattachés	76 000	76 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 004	34 004		
Taxe sur la valeur ajoutée	21 495	21 495		
Autres impôts taxes et assimilés	19 574	19 574		
Autres dettes	10 942 227	10 942 227		
TOTAL	12 640 405	12 404 684	235 721	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 112 491			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	15.0000	95 931			95 931

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 80 ans
Agencements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	90 774
Total	90 774

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 051
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 317
Dettes fiscales et sociales	73 237
Total	142 605

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	186 641
Total	186 641

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	36
Total	41

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	150 254	
Dont entreprises liées	134 982	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 142 243
Total	1 142 243

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

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses retenues :

- départ à la retraite à l'âge entre 65 et 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over moyen
- taux d'augmentation des salaires de 2%
- taux d'actualisation de 3,60 %
- taux de charges moyen de l'entreprise de 30,60 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		11 456	

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
PVG	SARL	359 283	23 Place Jean Premat 74220 LA CLUSAZ