

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 : 2006 B 50289

Numéro SIREN : 490 601 804

Nom ou dénomination : 3 Vallées Restauration

Ce dépôt a été enregistré le 06/06/2024 sous le numéro de dépôt 7956

Désignation de l'entreprise : Eurl 3V Restauration		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise Les Allues		73550 Méribel Les Allues	
Durée de l'exercice précédent* 12		Néant *	
Numéro SIRET* 49060180400019			
		Exercice N clos le 13 0 1 1 2 0 2 3	
		N-1 13 0 1 1 2 0 2 2	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF		AG	
Fonds commercial (I) AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT		AU	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU		CV	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		BI	
TOTAL (II) BJ		BK	
Matières premières, approvisionnements BL		BM	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		BY	
Autres créances (3) BZ		CA	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		CG	
Charges constatées d'avance (3)* CH		CI	
TOTAL (III) CJ		CK	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an CR	
Immobilités		Stocks	
		Créances	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cepal Quatre

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>Eurl 3V Restauration</u>			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :250.000.....)	DA	250 000	250 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, . .	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	25 000	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	244 145	73 736
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	65 074	170 409
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	807	1 393
	TOTAL (I)		DL	585 026
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	282 301	330 000
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	150	750
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	342 797	30 123
	Dettes fiscales et sociales	DY	62 850	48 347
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	99 064	
	Autres dettes	EA		10
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	787 162	409 230
Ecart de conversion passif *		(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1 372 188	929 768
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	586 968	161 088
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : Eurl 3V Restauration

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	148	FB		FC	148
	Production vendue { biens* services*	FD	2 278 420	FE		FF	2 278 420
		FG	2 162	FH		FI	2 162
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 280 730	FK		FL	2 280 730
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	53 251
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 080
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 336 061
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	861
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(725)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	498 382
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(19 639)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	790 613
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	24 903
	Salaires et traitements*					FY	624 852
	Charges sociales (10)					FZ	198 673
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	60 205
						GB	
						GC	
						GD	
	Autres charges (12)					GE	94 054
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 272 179
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	63 883
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 884
	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	4 884
						GQ	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	4 054
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	
	Différences négatives de change					GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	4 054
	Total des charges financières (VI)					GV	830
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GW	64 713
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						171 305

Cepid Quadra

Désignation de l'entreprise : Eurl 3V Restauration										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB		900	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	812	121	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	812	1 021	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	225	760	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	225	1 156	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	450	1 916	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	362	(896)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	2 341 757	2 006 927	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	2 276 683	1 836 518	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	65 074	170 409	
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme									HO			
(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG			
(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *								HP			
		- Crédit bail immobilier								HQ			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									IJ			
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK			
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HX			
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD			
(9)	Dont transferts de charges									A1	53 251	31 197	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)									A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4	51 843	54 415	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires		A9						
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin		A7						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N			
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Reprise Amort dérogatoires												812	
Amortissements dérogatoires										225			
Amendes										225			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 372 187.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 280 730.05 Euros et dégageant un bénéfice de 65 074.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/12/2022 au 30/11/2023.

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

- 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.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	24 500		
Installations générales agencements aménagements des constructions	358 933		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	169 811		28 931
Matériel de transport	68 857		49 474
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	240 936		31 721
Avances et acomptes			157 571
TOTAL	838 536		267 697
Prêts, autres immobilisations financières	51 353		8 237
TOTAL	51 353		8 237
TOTAL GENERAL	914 390		275 934

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			24 500	24 500
Installations générales agencements aménagements constr.			358 933	358 933
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		-0	198 742	198 742
Matériel de transport			118 331	118 331
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			272 657	272 657
Avances et acomptes		0	157 571	157 571
TOTAL		0	1 106 233	1 106 233
Prêts, autres immobilisations financières		5 515	54 075	54 075
TOTAL		5 515	54 075	54 075
TOTAL GENERAL		5 516	1 184 808	1 184 808

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 918	82		5 000
Installations générales agencements aménagements constr.	203 026	18 722		221 748
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	110 407	13 100		123 507
Matériel de transport	44 302	17 233		61 534
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	213 929	11 069		224 998
TOTAL	571 664	60 123		631 787
TOTAL GENERAL	576 582	60 205		636 787

ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	82				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	18 722				
Instal.techniques matériel outillage indus.	13 100				
Matériel de transport	17 233			225	812
Matériel de bureau informatique mobilier	11 069				
TOTAL	60 123			225	812
TOTAL GENERAL	60 205			225	812

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	1 393	225	812		807
TOTAL	1 393	225	812		807
TOTAL GENERAL	1 393	225	812		807
Dont dotations et reprises exceptionnelles		225	812		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	54 075	0	54 075
Impôts sur les bénéfices	7 363	7 363	
Taxe sur la valeur ajoutée	149 519	149 519	
Débiteurs divers	22 145	22 145	
Charges constatées d'avance	59 579	59 579	
TOTAL	292 681	238 606	54 075

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	282 301	82 107	200 194	
Emprunts et dettes financières divers	150	150		
Fournisseurs et comptes rattachés	342 797	342 797		
Personnel et comptes rattachés	32 821	32 821		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 208	24 208		
Autres impôts taxes et assimilés	5 820	5 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	99 064	99 064		
TOTAL	787 162	586 968	200 194	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	47 699			

ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

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	100.0000	2 500			2 500

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Disponibilités	1 555
Total	1 555

ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 588
Dettes fiscales et sociales	13 934
Total	238 522

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	59 579
Total	59 579

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	254 071
- Garantie de l'Etat COVID	254 071
Total	254 071

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Reprise Amortissements dérogatoires	812	78725000
Total	812	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	225	67121000
- Amortissements dérogatoires	225	68725000
Total	450	



3 VALLES RESTAURATION SARL

490 601 804 RCS CHAMBERY

C O S3V Méribel-Mottaret

73550 Les Allues

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2023

3 VALLEES RESTAURATION SARL

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2023

À l'Associé Unique,

Opinion

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 3 VALLEES RESTAURATION relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 2023, 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 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} décembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

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

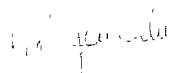
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.821-55 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 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.

À Chambéry, le 15 mai 2024
Signé électroniquement le 15/05/2024 par
Marie-Laure Goncalves



BDO RHÔNE ALPES
Représentée par Marie-Laure GONCALVES
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/11/2023 12			Exercice N-1 30/11/2022 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						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	24 500	5 000	19 500	19 582	-82	-0.42
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	358 933	221 748	137 185	155 907	-18 722	-12.01
	Installations techniques, matériel et outillage	198 742	123 507	75 235	59 404	15 831	26.65
	Autres immobilisations corporelles	390 988	286 532	104 455	51 562	52 894	102.58
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	157 571		157 571		157 571	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	54 075		54 075	51 353	2 722	5.30
Total II		1 184 808	636 787	548 021	337 808	210 213	62.23
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	156 233		156 233	136 594	19 639	14.38
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	861		861	136	725	533.46
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 796		3 796	450	3 346	743.53
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	179 027		179 027	79 977	99 050	123.85
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	424 672		424 672	317 453	107 219	33.77
	Charges constatées d'avance (3)	59 579		59 579	57 350	2 228	3.89
	Total III	824 167		824 167	591 960	232 206	39.23
	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)		2 008 975	636 787	1 372 188	929 768	442 420	47.58

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/11/2023	12	Exercice N-1 30/11/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 250 000)	250 000		250 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	25 000		25 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	244 145		73 736		170 409	231.11
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	65 074		170 409		-105 335	-61.81
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	807		1 393		-587	-42.11
	Total I	585 026		520 538		64 488	12.39
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	282 301		330 000		-47 699	-14.45
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	150		750		-600	-80.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 797		30 123		312 673	NS
	Dettes fiscales et sociales	62 850		48 347		14 503	30.00
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	99 064				99 064	
	Autres dettes			10		-10	-100.00
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	787 162		409 230		377 932	92.35
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 372 188		929 768		442 420	47.58

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

586 968

161 088

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/11/2023 12			Exercice N-1 30/11/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	148		148	183		-35	-19.09
Production vendue de biens	2 278 420		2 278 420	1 968 828		309 592	15.72
Production vendue de services	2 162		2 162	2 246		-85	-3.77
Chiffre d'affaires NET	2 280 730		2 280 730	1 971 258		309 473	15.70
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			53 251	31 197		22 055	70.70
Autres produits			2 080	3 206		-1 127	-35.14
Total des Produits d'exploitation (I)			2 336 061	2 005 661		330 401	16.47
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			861			861	
Variation de stock (marchandises)			-725	-136		-589	-433.46
Achats de matières premières et autres approvisionnements			498 382	398 063		100 319	25.20
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-19 639	-31 703		12 064	38.05
Autres achats et charges externes *			790 613	621 447		169 166	27.22
Impôts, taxes et versements assimilés			24 903	36 879		-11 976	-32.47
Salaires et traitements			624 852	510 405		114 446	22.42
Charges sociales			198 673	177 418		21 255	11.98
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			60 205	46 434		13 771	29.66
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			94 054	74 237		19 817	26.69
Total des Charges d'exploitation (II)			2 272 179	1 833 045		439 134	23.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			63 883	172 616		-108 733	-62.99
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	
	30/11/2023	12	30/11/2022	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)		4 884		246	4 639	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		4 884		246	4 639	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		4 054		1 557	2 497	160.43
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		4 054		1 557	2 497	160.43
2. Résultat financier (V-VI)		830		-1 311	2 141	163.32
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		64 713		171 305	-106 592	-62.22
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital				900	-900	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		812		121	691	572.39
Total VII		812		1 021	-209	-20.49
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		225		760	-535	-70.39
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		225		1 156	-931	-80.54
Total VIII		450		1 916	-1 466	-76.52
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		362		-896	1 257	140.37
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		2 341 757		2 006 927	334 830	16.68
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		2 276 683		1 836 518	440 165	23.97
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		65 074		170 409	-105 335	-61.81

* 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
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 372 187.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 280 730.05 Euros et dégageant un bénéfice de 65 074.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/12/2022 au 30/11/2023.

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

- 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.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	24 500		
Installations générales agencements aménagements des constructions	358 933		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	169 811		28 931
Matériel de transport	68 857		49 474
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	240 936		31 721
Avances et acomptes			157 571
TOTAL	838 536		267 697
Prêts, autres immobilisations financières	51 353		8 237
TOTAL	51 353		8 237
TOTAL GENERAL	914 390		275 934

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			24 500	24 500
Installations générales agencements aménagements constr.			358 933	358 933
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		-0	198 742	198 742
Matériel de transport			118 331	118 331
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			272 657	272 657
Avances et acomptes		0	157 571	157 571
TOTAL		0	1 106 233	1 106 233
Prêts, autres immobilisations financières		5 515	54 075	54 075
TOTAL		5 515	54 075	54 075
TOTAL GENERAL		5 516	1 184 808	1 184 808

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 918	82		5 000
Installations générales agencements aménagements constr.	203 026	18 722		221 748
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	110 407	13 100		123 507
Matériel de transport	44 302	17 233		61 534
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	213 929	11 069		224 998
TOTAL	571 664	60 123		631 787
TOTAL GENERAL	576 582	60 205		636 787

ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	82				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	18 722				
Instal.techniques matériel outillage indus.	13 100				
Matériel de transport	17 233			225	812
Matériel de bureau informatique mobilier	11 069				
TOTAL	60 123			225	812
TOTAL GENERAL	60 205			225	812

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	1 393	225	812		807
TOTAL	1 393	225	812		807
TOTAL GENERAL	1 393	225	812		807
Dont dotations et reprises exceptionnelles		225	812		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	54 075	0	54 075
Impôts sur les bénéfices	7 363	7 363	
Taxe sur la valeur ajoutée	149 519	149 519	
Débiteurs divers	22 145	22 145	
Charges constatées d'avance	59 579	59 579	
TOTAL	292 681	238 606	54 075

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	282 301	82 107	200 194	
Emprunts et dettes financières divers	150	150		
Fournisseurs et comptes rattachés	342 797	342 797		
Personnel et comptes rattachés	32 821	32 821		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 208	24 208		
Autres impôts taxes et assimilés	5 820	5 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	99 064	99 064		
TOTAL	787 162	586 968	200 194	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	47 699			

ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

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	100.0000	2 500			2 500

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Disponibilités	1 555
Total	1 555

ANNEXE

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 588
Dettes fiscales et sociales	13 934
Total	238 522

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	59 579
Total	59 579

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	254 071
- Garantie de l'Etat COVID	254 071
Total	254 071

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Reprise Amortissements dérogatoires	812	78725000
Total	812	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	225	67121000
- Amortissements dérogatoires	225	68725000
Total	450	

3 Vallées Restauration
 Société à responsabilité limitée
 au capital de 250 000 euros
 Siège social : MERIBEL MOTTARET
 73550 LES ALLUES
 490601804 RCS CHAMBERY

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
 DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE
 DU 31 MAI 2024**

.../

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Novembre 2023, soit SOIXANTE CINQ MILLE SOIXANTE QUATORZE Euros VINGT SEPT Centimes, ci.....	65 074,27 €
au compte « AUTRES RESERVES », dont le montant au 30 Novembre 2023, ci.....	244 145,25 €
se trouve ainsi porté à	<u>309 219,52 €</u>

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est
 rappelé qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée.

.../.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME,
 M. Sébastien LAZZARONI,
 Gérant

