

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHAMBERY - 7301 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 26/07/2024 - 12378 - 2013 B 01391 - 308 340 447 - LES CHALETS

COMPTES ANNUELS 2023

SAS LES CHALETS

Col ces Sa'sies

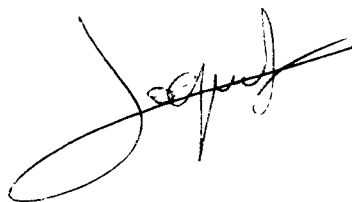
73620 LES SAISIES

NAF : 6820B

SIRET : 3083404470007

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

pour copie certifiée conforme



Sommaire

Sommaire	1
Attestation Expert comptable	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Faits caractéristiques de l'exercice	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Charges à payer	15
Produits à recevoir	16
Filiales et participations	17
Dettes garanties par des sûretés réelles	18
Produits et charges constatés d'avance	19
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	20
Bilan Passif Détaillé	23
Compte de résultat Détaillé	26
GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion	30
LIASSE	

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2023

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 30/09/2023 ③	Net 30/09/2022 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	8 000	AG	8 000	8 000
Fonds commercial (1)	AH	132 823	AJ	132 823	132 823
Autres immobilisations incorporelles	AJ	24 486	AK	19 109	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN	253 666	AO	253 666	253 666
Constructions	AP	2 669 862	AQ	2 149 941	2 389 268
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	865 802	AU	378 541	473 115
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX	534 813	AY	534 813	521 213
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	22 599	CV	9 700	19 699
Créances rattachées à des participations (2)	BB	4 316 971	BC	1 317 971	2 010 959
Autres titres immobilisés (2)	BD	100 000	BE	100 000	100 000
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	15 293	BI	15 293	15 293
TOTAL II	BJ	8 944 315	BK	4 919 857	5 924 036
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR	22 802	BS	22 802	22 802
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	353 590	BY	159 590	81 648
Autres créances (3)	BZ	906 617	CA	906 617	223 150
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	1 960 000	CE	1 924 416	876 418
Disponibilités	CF	3 330 330	CG	3 330 330	7 374 794
Charges constatées d'avance (3)	CH	31 934	CI	31 934	30 003
TOTAL III	CJ	6 605 273	CK	6 375 688	8 608 815
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	15 549 588	IA	4 254 043	11 295 545
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	
					194 000

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE À LA DÉCLARATION N°2065

Exercice clos le 30/09/2023

Néant ☒

I - RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

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

J - RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

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

K - DIVERS

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

L - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

Rémunérations :	- Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés) - Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages		
MVLT imposées	à 0 %	à 15 %	à 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVL de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

M - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2023

Néant ☐

		Net	30/09/2023	Net	30/09/2022
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	2 000	DA	2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)			DD	326	326
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF		
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG	7 756 674	3 761 115
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	-1 708 493	3 995 558
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	6 050 507	7 758 999
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP	903 088	918 034
Provisions pour charges			DQ	229 926	229 926
TOTAL III			DR	1 133 014	1 147 959
Emprunts obligataires convertibles			DS	205	
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 778 032	3 523 079
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV	549 929	685 055
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	527 974	532 415
Dettes fiscales et sociales			DY	107 030	683 919
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	999	999
Autres dettes			EA	147 855	200 425
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	4 112 025	5 625 892
Écarts de conversion passif		V	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	11 295 545	14 532 851

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 562 801	2 687 726
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		356 105

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2023

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	30/09/2022
Ventes de marchandises	FA		FB		FC	45 993
Production vendue : - biens	FD		FE		FF	
- services	FG	280 191	FH		FJ	276 734
Chiffre d'affaires net	FJ	280 191	FK		FL	322 727
Production stockée					FM	
Production immobilisée					FN	
Subventions d'exploitation					FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	56 434
Autres produits (1) (11)					FQ	119
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	379 281
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	
Variation de stock (marchandises)					FT	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	3 645
Autres achats et charges externes (3)					FW	1 048 939
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	61 916
Salaires et traitements					FY	314 864
Charges sociales (10)					FZ	124 074
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	284 553
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	194 000
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)					GE	1 274
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	2 033 263
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-1 653 982
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	1 150
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	1 150
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	382 582
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	124 323
Différences négatives de change					GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	506 905
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	-505 755
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-2 159 737

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2023

Néant ☐

				30/09/2023		30/09/2022	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	9 015	12 101	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				HB	640 000	14 187 595	
Reprises sur provisions et transferts de charges				HC	83 582		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	732 597	14 199 696	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	17 324	7 247	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				HF	177 111	6 541 425	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)				HG		229 000	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	194 435	6 777 672	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	538 163	7 422 024	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX				HJ			
Impôts sur les bénéfices X				HK		1 266 728	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 036 252	14 580 127	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 744 745	10 584 568	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)				HN	-1 708 493	3 995 558	
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
(2)	- Produits de locations immobilières			HY	115 044	115 320	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	9 015	12 101	
(3)	- Crédit-bail mobilier			HP	36 899	65 590	
	- Crédit-bail immobilier			HQ			
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	17 324	4 122	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées			IJ			
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées			IK			
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)			HX			
(6 ter)	Dont :	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
(9)	- Transferts de charges			A1	160	55 259	
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2			
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5						
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3			
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		146	
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives			A6			
	obligatoires			A9			
	(dont cotisations facultatives Madelin)			A7			
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)			A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
Voir état annexe							
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs				Charges antérieures		Produits antérieurs
SOLDE FSSRS					17 324		9 015

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

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
solde fssr	17 324	9 015
vnc	177 111	
dncv		640 000
reprise sur provision		83 582

Annexe

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 015	12 101
Sur opérations en capital	640 000	14 187 595
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	83 582	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	732 597	14 199 696
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	17 324	7 247
Sur opérations en capital	177 111	6 541 425
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		229 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	194 435	6 777 672
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	538 163	7 422 024
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		1 266 728
TOTAL DES PRODUITS	1 036 252	14 580 127
TOTAL DES CHARGES	2 744 745	10 584 568
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-1 708 493	3 995 558

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 11 295 545 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -1 708 493 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques : Société en Intégration Fiscale depuis le 01 10 2018 avec comme société filles la SARL Les Chalets Joguet et la SARL Hautlieux Restauration. Et depuis le 01 10 2022, il y a une nouvelle société fille la SAS VJ.

pppp Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Stocks

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

Créances

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

Faits caractéristiques de l'exercice

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

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

En date du 30 06 2022, la SAS Les CHALETS a fait deux prises de participations :

- dans la SCI 2S à hauteur de 100% du capital.
- dans la SAS VJ à hauteur de 75% du capital. La SAS Les CHALETS détient 100% du capital depuis.

La SAS Les Chalets a souscrit à un emprunt obligataire :

- ◊ Montant total de l'emprunt obligataire : 1 050 000 €, soit 1 050 000 obligations de valeur nominale 1 €.
- ◊ Durée de l'emprunt obligataire : 36 mois.
- ◊ Nombre d'obligations souscrites : 100 000, le 31/03/2022.

La SAS Les Chalets a consenti en date du 30 09 2022, un abandon de compte courant pour 135 000€ assorti d'une clause de retour à meilleure fortune, sous réserve que :

- la constatation de capitaux propres d'un montant supérieur au capital social auquel est additionné le montant de la Réserve Légale dotée à hauteur de 10% du capital social ;
- et la constatation d'un niveau de liquidités suffisant pour permettre le remboursement du comptecourant abandonné tout en assurant un niveau de fonds de roulement estimé suffisant par la direction de la société VJ pour en assurer son bon fonctionnement.

Le débiteur s'engage ainsi à réinscrire au crédit du créancier, dans ses livres, dans les six mois de la clôture de chaque exercice social, une somme égale à VINGT POUR CENT (20 %) du bénéfice comptable tel que figurant à la ligne HN de l'imprimé DGI n°2053 ou 310 de l'imprimé DGI 2033 B, jusqu'à due concurrence de la somme de CENT TRENTE CINQ MILLE (135.000,00) €, correspondant à la créance objet du présent abandon.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	140 823		24 486
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	140 823		24 486
Immobilisations corporelles			
Terrains	253 666		
Constructions :	2 810 697		46 746
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	689 851		4 200
Matériel :			
- De transport	3 500		
- De bureau et informatique, mobilier	163 585		4 666
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	521 213		13 600
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 442 513		69 211
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	3 831 558		508 012
Autres :			
- Titres immobilisés	100 000		
Prêts et autres immobilisations financières	15 293		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 946 852		508 012
TOTAL GÉNÉRAL	8 530 187		601 709

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			165 309	
TOTAL			165 309	
Terrains			253 666	
Constructions :		187 581	2 669 862	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			694 051	
Matériel :			3 500	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			168 251	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			534 813	
TOTAL		187 581	4 324 143	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations			4 339 570	
Autres :				
- Titres immobilisés			100 000	
Prêts et autres immobilisations financières			15 293	
TOTAL			4 454 863	
TOTAL GÉNÉRAL		187 581	8 944 315	

Commentaires néant

LES CHALETS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 2 000 Euros

**453 Avenue des Jeux Olympiques
Les Saisies**

73620 HAUTELUCE

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

Exercice clos le 30 septembre 2023

GUERRAZ AUDIT CHAMBERY

28 rue de la République

73000 CHAMBERY

Tel : 04 79 06 21 82

Fax : 04 79 06 21 83

Le Commissaire aux Comptes a été nommé par l'Assemblée Générale des Actionnaires de la Société par Actions Simplifiée, en vertu de la loi n° 66-537 du 24 juillet 1966, modifiée, relative à la simplification du droit des sociétés.

Page 1 sur 15

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



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 septembre 2023

A l'assemblée générale de la société LES CHALETS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LES CHALETS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

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

(12)



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 ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.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.

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

Fait à Chambéry, le 13 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

Pour la SAS GUERRAZ AUDIT

Cyrille FAYETTE



Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 000		8 000	8 000
Fonds commercial	132 823		132 823	132 823
Autres immobilisations incorporelles	24 486	5 377	19 109	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	253 666		253 666	253 666
Constructions	2 669 862	519 921	2 149 941	2 389 268
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	865 802	487 261	378 541	473 115
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	534 813		534 813	521 213
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	22 599	12 899	9 700	19 699
Créances rattachées à des participations	4 316 971	2 999 000	1 317 971	2 010 959
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	100 000		100 000	100 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 293		15 293	15 293
ACTIF IMMOBILISÉ	8 944 315	4 024 459	4 919 857	5 924 036
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	22 802		22 802	22 802
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	353 590	194 000	159 590	81 648
Autres	906 617		906 617	223 150
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 960 000	35 584	1 924 416	876 418
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 330 330		3 330 330	7 374 794
Charges constatées d'avance	31 934		31 934	30 003
ACTIF CIRCULANT	6 605 273	229 584	6 375 688	8 608 815
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	15 549 588	4 254 043	11 295 545	14 532 851

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/10/2022 Au 30/09/2023	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé)	2 000	2 000	2 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
- Légale		326	326
- Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres		7 756 674	3 761 115
Réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-1 708 493	3 995 558
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		6 050 507	7 758 999
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges			
- Risques		903 088	918 034
Provisions pour : - Charges		229 926	229 926
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 133 014	1 147 959
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles		205	
Autres emprunts obligataires			
- Au près des établissements de crédit		2 778 032	3 523 079
Emprunts et dettes : - Financières diverses		549 929	685 055
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
- Fournisseurs et comptes rattachés		527 974	532 415
Dettes : - Fiscales et sociales		107 030	683 919
- Sur immobilisations et comptes rattachés		999	999
Autres dettes		147 855	200 425
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		4 112 025	5 625 892
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		11 295 545	14 532 851

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/10/2022 au 30/09/2023		Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				45 993
Production vendue :				
- De biens				
- De services	280 191		280 191	276 734
Chiffre d'affaires net	280 191		280 191	322 727
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			160	56 434
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			1 642	119
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			281 993	379 281
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				3 645
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				1 048 939
Autres achats et charges externes *			647 248	61 916
Impôts, taxes et versements assimilés			111 822	314 864
Salaires et traitements			169 433	124 074
Charges sociales			66 199	284 553
- Amortissements sur immobilisations			217 778	
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				194 000
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			329	1 274
CHARGES D'EXPLOITATION			1 212 810	2 033 263
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			36 899	65 590
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-930 817	-1 653 982
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			6 717	1 150
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			14 945	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			21 662	1 150
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 246 583	382 582
Intérêts et charges assimilées			90 917	124 323
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			1 337 500	506 905
RÉSULTAT FINANCIER			-1 315 838	-505 755
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-2 246 655	-2 159 737

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 015	12 101
Sur opérations en capital	640 000	14 187 595
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	83 582	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	732 597	14 199 696
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	17 324	7 247
Sur opérations en capital	177 111	6 541 425
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		229 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	194 435	6 777 672
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	538 163	7 422 024
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		1 266 728
TOTAL DES PRODUITS	1 036 252	14 580 127
TOTAL DES CHARGES	2 744 745	10 584 568
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-1 708 493	3 995 558

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 11 295 545 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -1 708 493 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques : Société en Intégration Fiscale depuis le 01 10 2018 avec comme société filles la SARL Les Chalets Joguet et la SARL Hautlieux Restauration. Et depuis le 01 10 2022, il y a une nouvelle société fille la SAS VJ.

pppp Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Stocks

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

Créances

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

Faits caractéristiques de l'exercice

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

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

En date du 30 06 2022, la SAS Les CHALETS a fait deux prises de participations :

- dans la SCI 2S à hauteur de 100% du capital.
- dans la SAS VJ à hauteur de 75% du capital. La SAS Les CHALETS détient 100% du capital depuis.

La SAS Les Chalets a souscrit à un emprunt obligataire :

- ◊ Montant total de l'emprunt obligataire : 1 050 000 €, soit 1 050 000 obligations de valeur nominale 1 €.
- ◊ Durée de l'emprunt obligataire : 36 mois.
- ◊ Nombre d'obligations souscrites : 100 000, le 31/03/2022.

La SAS Les Chalets a consenti en date du 30 09 2022, un abandon de compte courant pour 135 000€ assorti d'une clause de retour à meilleure fortune, sous réserve que :

- la constatation de capitaux propres d'un montant supérieur au capital social auquel est additionné le montant de la Réserve Légale dotée à hauteur de 10% du capital social ;
- et la constatation d'un niveau de liquidités suffisant pour permettre le remboursement du comptecourant abandonné tout en assurant un niveau de fonds de roulement estimé suffisant par la direction de la société VJ pour en assurer son bon fonctionnement.

Le débiteur s'engage ainsi à réinscrire au crédit du créancier, dans ses livres, dans les six mois de la clôture de chaque exercice social, une somme égale à VINGT POUR CENT (20 %) du bénéfice comptable tel que figurant à la ligne HN de l'imprimé DGI n°2053 ou 310 de l'imprimé DGI 2033 B, jusqu'à due concurrence de la somme de CENT TRENTE CINQ MILLE (135.000,00) €, correspondant à la créance objet du présent abandon.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	140 823		24 486
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	140 823		24 486
Immobilisations corporelles			
Terrains	253 666		
Constructions : - Sur sol propre	2 810 697		46 746
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	689 851		4 200
- De transport	3 500		
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	163 585		4 666
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	521 213		13 600
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 442 513		69 211
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	3 831 558		508 012
Autres : - Titres immobilisés	100 000		
Prêts et autres immobilisations financières	15 293		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 946 852		508 012
TOTAL GÉNÉRAL	8 530 187		601 709

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			165 309	
TOTAL			165 309	
Terrains			253 666	
Constructions : - Sur sol propre		187 581	2 669 862	
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			684 051	
- Gales, agencés et aménagt. divers			3 500	
- De transport			168 251	
Matériel - De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			534 813	
TOTAL		187 581	4 324 143	
Participations évaluées par mise en équivalence			4 339 570	
- Participations			100 000	
Autres : - Titres immobilisés			15 293	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			4 454 863	
TOTAL GÉNÉRAL		187 581	8 944 315	

Commentaires néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 377		5 377
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		5 377		5 377
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	421 429	108 962	10 470	519 921
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	327 478	69 034		396 512
Matériel de transport	1 786	875		2 661
Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 558	33 530		88 088
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	805 251	212 401	10 470	1 007 182
TOTAL GÉNÉRAL	805 251	217 778	10 470	1 012 560

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

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

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges	918 034		14 945	903 088
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	229 926			229 926
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 147 959		14 945	1 133 014

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation	1 900	10 999		12 899
- Financières	1 799 000	1 200 000		2 999 000
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	194 000			194 000
Autres provisions pour dépréciation	83 582	35 584	83 582	35 584
DÉPRÉCIATIONS	2 078 482	1 246 583	83 582	3 241 483
TOTAL GÉNÉRAL	3 226 442	1 246 583	98 528	4 374 497
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises - Financières		1 246 583	14 945	
- Exceptionnelles			83 582	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	4 316 971		4 316 971
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	15 293		15 293
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	194 000		194 000
Autres créances clients	159 590	159 590	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	633 364	633 364	
Taxe sur la valeur ajoutée	96 454	96 454	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	176 799	176 799	
Charges constatées d'avance	31 934	31 934	
TOTAL	5 624 405	1 098 140	4 526 264
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	205	205		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	1 332 108	228 808	664 459	438 841
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	527 974	527 974		
Personnel et comptes rattachés	12 304	12 304		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 181	12 181		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 101	1 101		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	81 444	81 444		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	999	999		
Groupe et associés (2)	549 929	549 929		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	147 855	147 855		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 666 101	1 562 801	664 459	438 841
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	229 741			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 430	8 940
Dettes fiscales et sociales	86 109	35 122
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	160 539	44 062

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 430.00	8 940.00
4081000 Fournisseurs - fact. non parvenues	74 430.00	8 940.00
Dettes fiscales et sociales	86 109.47	35 121.60
4282000 Dettes provis. pr congés à payer	4 621.25	9 578.49
4380000 SALAIRES 03/2022	20.68	15.98
4382000 Charges sociales s/congés à payer	2 078.38	4 444.42
4486000 Etat - autres charges à payer	77 700.75	19 612.00
4486200 SALAIRES 06/2016	635.27	635.27
4486300 SALAIRES 10/2014	1 053.14	835.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	160 539.47	44 061.60

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		17 672
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 923	1 150
TOTAL	2 923	18 822

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		17 671.50
<i>4181000 Clients - factures à établir</i>		17 671.50
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 923.34	1 150.35
<i>5188000 Banque - Intérêts courus à recevoir</i>	2 923.34	1 150.35
TOTAL	2 923.34	18 821.85

Filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
Filiales et participations				Brute	Nette					
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
vj	10 000	-40	100.00	10 000	10 000	316 976		424 108	-132 689	
hautlieux restauratio	2 000	-1 784 892	100.00	1 900		2 331 382		229 054	-320 638	
les chalets jouget	60 000	102 802	100.00	8 700	8 700			23 941	-17 470	
les chalets de jeann	1 000	561 081	99.90	999	999	1 655 670		20 833	-85 780	
2s	1 000		100.00	1 000	1 000	12 944		34 201	1 813	
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										

Commentaires : néant

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	2 778 032
Total des emprunts et dettes financières divers	2 778 032
TOTAL	2 778 032

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Charges :	- D'exploitation	31 934	30 003
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		31 934	30 003

Commentaires : néant

« LES CHALETS »

Société par Actions Simplifiée
Capital Social : 2.000 €
Siège Social : 453 avenue des Jeux Olympiques
Col des Saisies
73620 - HAUTELUCE

SIREN 308.340.447 RCS CHAMBERY

* * *

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024**

Décision de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024, concernant l'affectation des résultats de l'exercice clos le 30 septembre 2023.

Deuxième Résolution

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2023, s'élevant à la somme de 1.708.492,74 €, en totalité au compte « Report à Nouveau », débiteur.

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

- **Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020** : Un dividende de 428,58 € par action, soit pour l'ensemble des actions, une somme de 42.858,00 €, éligible à l'abattement de 40%
- **Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021** : Un dividende de 15.000,00 € par action, soit pour l'ensemble des actions, une somme de 1.500.000,00 €, éligible à l'abattement de 40%
- **Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022** : Néant.

**Pour Copie Certifiée Conforme
LE PRESIDENT**

