

74-220

Société par actions simplifiée au capital de 1.000 €

Siège social : 309 Route du Crêt du Merle

74220 LA Clusaz

498 539 220 RCS ANNECY

(La « Société »)

* * *

Exercice clos le 30 juin 2024

BILAN

ANNEXE

Certifié conforme

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script that appears to be the name of the President.

Désignation de l'entreprise : SAS 74-220			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12			
Adresse de l'entreprise : 309 Route du Crêt du Merle 74220 LA CLUSAZ			Durée de l'exercice précédent * 12			
Numéro SIRET * 4 9 8 5 3 9 2 2 0 0 0 0 1 8			Néant ☐ *			
			Exercice N, clos le, 30062024			
			N-1 30062023			
			Brut 1			
			Amortissements, provisions 2			
			Net 3			
			Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)			AA			
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement*	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	5 350 4 248	1 102 1 919
		Fonds commercial (1)	AH	AI	370 000 370 000	370 000 370 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	218 405 174 899	43 506 31 369
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	889 420 780 356	109 065 108 091
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	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	17 317 17 317	17 667 17 667
TOTAL (II)		BJ	BK	1 500 492 959 503	540 990 529 046	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	262 860 262 860	222 860 222 860
		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		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	12 653 12 653	44 716 44 716
		Autres créances (3)	BZ	CA	118 576 118 576	32 754 32 754
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	69 146 69 146	316 409 316 409	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	9 215 9 215	20 034 20 034	
	TOTAL (III)	CJ	CK	472 450 472 450	636 772 636 772	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	1 972 943 959 503	1 013 440 1 165 818	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		
Clause de réserve de propriété: *		Immobiliations :		Stocks :		
				Créances :		

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

Désignation de l'entreprise SAS 74-220			Néant ☐ *			
			Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :1.000.....)	DA	1 000	1 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD	100	100		
	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	777 423	667 522		
	Report à nouveau	DH				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	22 816	109 901		
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)	DL	801 339	778 523		
	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	100 873	161 264		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	7 058	172 274		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	4 024	4 026		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	92 812	37 219		
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 014	12 411		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
	Autres dettes	EA	2 320	101		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB				
	TOTAL (IV)	EC	212 101	387 295		
	Ecart de conversion passif * (V)	ED				
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 013 440	1 165 818		
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
			1D			
			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	157 506	282 414	
(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.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 013 440** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 167 076** euros et un total **charges** de **1 144 259** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **22 816** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	375 350,00		30 578,40		30 578,40	375 350,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	375 350,00		30 578,40		30 578,40	375 350,00
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	202 637,21		24 383,81		8 615,90	218 405,12
	Instal., agencement, aménagement divers	676 854,09		26 211,63		14 089,74	688 975,98
	Matériel de transport	5 284,47					5 284,47
	Matériel de bureau, mobilier	185 868,64		13 556,38		4 265,00	195 160,02
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 070 644,41		64 151,82		26 970,64	1 107 825,59	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	17 666,85				350,00	17 316,85
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 666,85				350,00	17 316,85
TOTAL		1 463 661,26		94 730,22		57 899,04	1 500 492,44

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	3 430,84	816,67		4 247,51
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 430,84	816,67		4 247,51
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	171 268,08	12 247,07	8 615,90	174 899,25
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	612 675,34	9 352,78		622 028,12
	Matériel de transport	1 841,86	1 314,25		3 156,11
	Matériel de bureau, mobilier	145 398,83	14 037,75	4 265,00	155 171,58
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		931 184,11	36 951,85	12 880,90	955 255,06
TOTAL		934 614,95	37 768,52	12 880,90	959 502,57

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

--

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 316,85		17 316,85
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	12 653,00	12 653,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	99,52	99,52	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	19 460,00	19 460,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 344,14	19 344,14	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	79 672,58	79 672,58	
	Charges constatées d'avances	9 214,95	9 214,95	
TOTAL DES CREANCES		157 761,04	140 444,19	17 316,85
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	100 873,18	50 301,53	50 571,65	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	92 811,85	92 811,85		
	Personnel et comptes rattachés	322,50	322,50		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 072,63	1 072,63		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	956,35	956,35		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 663,00	2 663,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	7 058,01	7 058,01		
	Autres dettes	2 319,76	2 319,76		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		208 077,28	157 505,63	50 571,65	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		60 359,32			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 472,24			