

RCS : CHAMBERY

Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de CHAMBERY atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 01391

Numéro SIREN : 308 340 447

Nom ou dénomination : LES CHALETS

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2023 sous le numéro de dépôt 14976

# COMPTES ANNUELS 2022

## SAS LES CHALETs

Cordes SAS

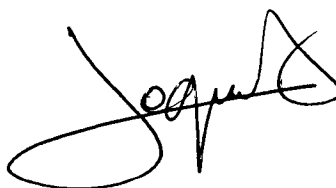
73620 LES BAIS

MAF: 69203

SIRET: 3083404470007

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Document communiqué en vertu de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'accès à l'information.



## Sommaire

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| Sommaire                             | 1  |
| Attestation Expert comptable         | 2  |
| <b>BILAN</b>                         |    |
| Bilan Actif                          | 3  |
| Bilan Passif                         | 4  |
| <b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>            |    |
| Compte de résultat                   | 5  |
| Compte de résultat (Suite)           | 6  |
| <b>DÉTAILS DE COMPTES</b>            |    |
| Bilan Actif Détaillé                 | 7  |
| Bilan Passif Détaillé                | 10 |
| Compte de résultat Détaillé          | 13 |
| <b>ANNEXE</b>                        |    |
| Règles et méthodes comptables        | 17 |
| Faits caractéristiques de l'exercice | 19 |
| Etat des immobilisations             | 20 |

## ① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2022

Néant ☐

|                                                                     |           | Brut<br>①          | Amort. provisions<br>② | Net 30/09/2022<br>③ | Net 30/09/2021<br>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            | AI                     | 132 823             | 132 823             |
| Autres immobilisations incorporelles                                | AJ        |                    | AK                     |                     | 1 851               |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles               | AL        |                    | AM                     |                     |                     |
| Terrains                                                            | AN        | 253 666            | AO                     | 253 666             | 253 666             |
| Constructions                                                       | AP        | 2 810 697          | AQ                     | 2 389 268           | 4 720 232           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels         | AR        |                    | AS                     |                     | 312                 |
| Autres immobilisations corporelles                                  | AT        | 856 936            | AU                     | 473 115             | 1 407 179           |
| Immobilisations en cours                                            | AV        |                    | AW                     |                     |                     |
| Avances et acomptes (2)                                             | AX        | 521 213            | AY                     | 521 213             | 3 623 826           |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2) | CS        |                    | CT                     |                     |                     |
| Autres participations (2)                                           | CU        | 21 599             | CV                     | 19 699              | 12 199              |
| Créances rattachées à des participations (2)                        | BB        | 3 809 959          | BC                     | 2 010 959           | 1 488 216           |
| Autres titres immobilisés (2)                                       | BD        | 100 000            | BE                     | 100 000             |                     |
| Prêts (2)                                                           | BF        |                    | BG                     |                     |                     |
| Autres immobilisations financières (2)                              | BH        | 15 293             | BI                     | 15 293              | 266 313             |
| <b>TOTAL II</b>                                                     | <b>BJ</b> | <b>8 530 187</b>   | <b>BK</b>              | <b>5 924 036</b>    | <b>11 914 617</b>   |
| Matières premières, approvisionnements                              | BL        |                    | BM                     |                     | 3 645               |
| - de biens                                                          | BN        |                    | BO                     |                     |                     |
| En cours de production :<br>- 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        | 275 648            | BY                     | 81 648              | 1 079 114           |
| Autres créances (3)                                                 | BZ        | 223 150            | CA                     | 223 150             | 303 185             |
| Capital souscrit appelé, non versé                                  | CB        |                    | CC                     |                     |                     |
| V.M.P. (dont actions propres)                                       | CD        | 960 000            | CE                     | 876 418             |                     |
| Disponibilités                                                      | CF        | 7 374 794          | CG                     | 7 374 794           | 5 187 842           |
| Charges constatées d'avance (3)                                     | CH        | 30 003             | CI                     | 30 003              | 205 900             |
| <b>TOTAL III</b>                                                    | <b>CJ</b> | <b>8 886 397</b>   | <b>CK</b>              | <b>8 608 815</b>    | <b>6 802 487</b>    |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                | IV CW     |                    |                        |                     |                     |
| Primes de remboursement des obligations                             | V CM      |                    |                        |                     |                     |
| Ecart de conversion actif                                           | VI CN     |                    |                        |                     |                     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>                   | <b>CO</b> | <b>17 416 584</b>  | <b>IA</b>              | <b>2 883 733</b>    | <b>14 532 851</b>   |
| (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            |                     |

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2022

Néant ☐

|                                                                                 |       | Net 30/09/2022 | Net 30/09/2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 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) | BI    | DF             |                |
| Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)              | EJ    | DG 3 761 115   | 3 987 722      |
| Report à nouveau                                                                |       | DH             |                |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                                      |       | DI 3 995 558   | 1 273 394      |
| Subventions d'investissement                                                    |       | DJ             |                |
| Provisions réglementées                                                         |       | DK             |                |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  |       | DL 7 758 999   | 5 263 441      |
| Produit des émissions de titres participatifs                                   |       | DM             |                |
| Avances conditionnées                                                           |       | DN             |                |
| <b>TOTAL II</b>                                                                 |       | DO             |                |
| Provisions pour risques                                                         |       | DP 918 034     | 919 209        |
| Provisions pour charges                                                         |       | DQ 229 926     | 229 926        |
| <b>TOTAL III</b>                                                                |       | DR 1 147 959   | 1 149 134      |
| Emprunts obligataires convertibles                                              |       | DS             |                |
| Autres emprunts obligataires                                                    |       | DT             |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                      |       | DU 3 523 079   | 6 881 990      |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)             | EI    | DV 685 055     | 17 521         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                |       | DW             |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                        |       | DX 532 415     | 848 765        |
| Dettes fiscales et sociales                                                     |       | DY 683 919     | 884 676        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                 |       | DZ 999         | 999            |
| Autres dettes                                                                   |       | EA 200 425     | 512 246        |
| Produits constatés d'avance (4)                                                 |       | EB             | 3 158 333      |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                 |       | EC 5 625 892   | 12 304 529     |
| Écarts de conversion passif                                                     | V     | ED             |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>                                    |       | EE 14 532 851  | 18 717 104     |

## Renvois :

|                                                                           |    |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                            | IB |           |           |
| (2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)                          | IC |           |           |
| (2) Dont écart de réévaluation libre                                      | ID |           |           |
| (2) Dont réserve de réévaluation (1976)                                   | IE |           |           |
| (3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme                 | EF |           |           |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                 | EG | 2 688 938 | 5 940 539 |
| (5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 356 105   | 287 980   |

**③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE**

Exercice clos le 30/09/2022

Néant ☐

|                                                                                     | France     |         | Exportations et livr.<br>Intracommunautaires |  | Total |            | 30/09/2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|----------------------------------------------|--|-------|------------|------------|
| Ventes de marchandises                                                              | FA         | 45 993  | FB                                           |  | FC    | 45 993     |            |
| Production vendue :                                                                 | - biens    | FD      | FE                                           |  | FF    |            |            |
|                                                                                     | - services | FG      | FH                                           |  | FI    | 276 734    | 946 471    |
| Chiffre d'affaires net                                                              | FJ         | 322 727 | FK                                           |  | FL    | 322 727    | 946 471    |
| Production stockée                                                                  |            |         |                                              |  | FM    |            |            |
| Production immobilisée                                                              |            |         |                                              |  | FN    |            |            |
| Subventions d'exploitation                                                          |            |         |                                              |  | FO    |            | 104 947    |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)                |            |         |                                              |  | FP    | 56 434     | 135 355    |
| Autres produits (1) (11)                                                            |            |         |                                              |  | FQ    | 119        | -198       |
| Total des produits d'exploitation (2) (I)                                           |            |         |                                              |  | FR    | 379 281    | 1 186 575  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                 |            |         |                                              |  | FS    |            |            |
| Variation de stock (marchandises)                                                   |            |         |                                              |  | FT    |            |            |
| Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |            |         |                                              |  | FU    |            | 7 898      |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                       |            |         |                                              |  | FV    | 3 645      | 769        |
| Autres achats et charges externes (3)                                               |            |         |                                              |  | FW    | 1 048 939  | 1 139 828  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                               |            |         |                                              |  | FX    | 61 916     | 160 351    |
| Salaires et traitements                                                             |            |         |                                              |  | FY    | 314 864    | 449 725    |
| Charges sociales (10)                                                               |            |         |                                              |  | FZ    | 124 074    | 163 603    |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements         |            |         |                                              |  | GA    | 284 553    | 406 688    |
| 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      | 502        |
| Total des charges d'exploitations (4) (II)                                          |            |         |                                              |  | GF    | 2 033 263  | 2 329 364  |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                |            |         |                                              |  | GG    | -1 653 982 | -1 142 788 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                               | III        |         |                                              |  | GH    |            |            |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                               | IV         |         |                                              |  | GI    |            |            |
| Produits financiers de participations (5)                                           |            |         |                                              |  | GJ    |            | 2 044 773  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)        |            |         |                                              |  | GK    |            |            |
| 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      | 2 044 773  |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                              |            |         |                                              |  | GQ    | 382 582    | 450 000    |
| Intérêts et charges assimilées (6)                                                  |            |         |                                              |  | GR    | 124 323    | 197 168    |
| Différences négatives de change                                                     |            |         |                                              |  | GS    |            |            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                      |            |         |                                              |  | GT    |            |            |
| Total des charges financières (VI)                                                  |            |         |                                              |  | GU    | 506 905    | 647 168    |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)                                                   |            |         |                                              |  | GV    | -505 755   | 1 397 606  |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)                      |            |         |                                              |  | GW    | -2 159 737 | 254 818    |

## ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2022

Néant ☐

|                                                                       |                                                                                                | 30/09/2022                     | 30/09/2021                    |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |                                                                                                | HA 12 101                      | 91 077                        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |                                                                                                | HB 14 187 595                  | 3 116 333                     |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                                                                                                | HC                             |                               |
| <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                     |                                                                                                | HD <b>14 199 696</b>           | <b>3 207 410</b>              |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)             |                                                                                                | HE 7 247                       | 401 293                       |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |                                                                                                | HF 6 541 425                   | 1 047 567                     |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)    |                                                                                                | HG 229 000                     | 87 382                        |
| <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                   |                                                                                                | HH <b>6 777 672</b>            | <b>1 536 241</b>              |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                | HI <b>7 422 024</b>            | <b>1 671 169</b>              |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX           |                                                                                                | HJ                             |                               |
| Impôts sur les bénéfices X                                            |                                                                                                | HK 1 266 728                   | 652 593                       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                | HL <b>14 580 127</b>           | <b>6 438 759</b>              |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                | HM <b>10 584 568</b>           | <b>5 165 366</b>              |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> |                                                                                                | HN <b>3 995 558</b>            | <b>1 273 394</b>              |
| (1)                                                                   | - Produits nets partiels sur opérations à long terme                                           | HO                             |                               |
| (2)                                                                   | - Produits de locations immobilières                                                           | HY 115 320                     | 70 890                        |
|                                                                       | - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG 12 101                      | 91 077                        |
| (3)                                                                   | - Crédit-bail mobilier                                                                         | HP 65 590                      | 46 234                        |
|                                                                       | - Crédit-bail immobilier                                                                       | HQ                             |                               |
| (4)                                                                   | - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH 4 122                       | 221 347                       |
| (5)                                                                   | - Produits concernant les entreprises liées                                                    | IJ                             |                               |
| (6)                                                                   | - Intérêts concernant les entreprises liées                                                    | IK                             |                               |
| (6 bis)                                                               | - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)                               | HX                             |                               |
| (6 ter)                                                               | - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                   | RC                             |                               |
|                                                                       | - Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)        | RD                             |                               |
| (9)                                                                   | - Transferts de charges                                                                        | A1 55 259                      | 15 355                        |
| (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                         | 371                           |
| (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)                                                                   | <b>Détail des produits et charges exceptionnels</b>                                            | <b>Charges exceptionnelles</b> | <b>Produits exceptionnels</b> |
| Voir état annexe                                                      |                                                                                                |                                |                               |
| (8)                                                                   | <b>Détail des produits et charges sur exercices antérieurs</b>                                 | <b>Charges antérieures</b>     | <b>Produits antérieurs</b>    |
| solde fssrs                                                           |                                                                                                | 4 122                          |                               |
| solde fssrs                                                           |                                                                                                |                                | 12 101                        |

## 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 |
|----------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| produits sur exercices antérieurs            |                         | 12 101                 |
| pcea ht                                      |                         | 13 565 003             |
|                                              |                         |                        |
|                                              |                         |                        |
|                                              |                         |                        |
| ch exceptionnelle                            | 135 000                 |                        |
| pcea                                         |                         | 622 592                |
| penalités                                    | 3 125                   |                        |
| ch exercices antérieurs                      | 4 122                   |                        |
| vnc                                          | 6 406 425               |                        |
| dot amort exception                          | 229 000                 |                        |



## ⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 30/09/2022

Néant ☐

| CADRE A - IMMOBILISATIONS                       |                                                  |                   |    |  | Valeur brute des immos<br>au début de l'exercice |    | Augmentations                          |    |                                       |    |           |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|----|--|--------------------------------------------------|----|----------------------------------------|----|---------------------------------------|----|-----------|
|                                                 |                                                  |                   |    |  |                                                  |    | Réévaluation ou mise en<br>équivalence |    | Acquisitions, apports et<br>virements |    |           |
| Immobilisations incorporelles                   |                                                  |                   |    |  |                                                  |    |                                        |    |                                       |    |           |
| Frais d'établissement et de développement       |                                                  |                   |    |  | TOTAL I                                          | CZ |                                        | D8 |                                       | D9 |           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   |                                                  |                   |    |  | TOTAL II                                         | KD | 172 377                                | KE |                                       | KF |           |
| Immobilisations corporelles                     |                                                  |                   |    |  |                                                  |    |                                        |    |                                       |    |           |
| Terrains                                        |                                                  |                   |    |  |                                                  | KG | 253 666                                | KH |                                       | KI |           |
| Constructions :                                 | - Sur sol propre                                 | (dont composants) | L9 |  |                                                  | KJ | 5 866 896                              | KK |                                       | KL | 3 806 703 |
|                                                 | - Sur sol d'autrui                               | (dont composants) | M1 |  |                                                  | KM |                                        | KN |                                       | KO |           |
|                                                 | - Inst. gales., agmt, amgt, constr.              | (dont composants) | M2 |  |                                                  | KP |                                        | KQ |                                       | KR |           |
| Inst. tech., matériel et outillage industriels  |                                                  |                   |    |  | (dont composants)                                | M3 |                                        | KS | 6 448                                 | KT |           |
| Autres immos.<br>corporelles :                  | - Inst. gales., agencements, aménagements divers |                   |    |  |                                                  | KV | 1 684 545                              | KW |                                       | KX | 9 787     |
|                                                 | - Matériel de transport                          |                   |    |  |                                                  | KY | 3 500                                  | KZ |                                       | LA |           |
|                                                 | - Matériel bureau et informatique, mobilier      |                   |    |  |                                                  | LB | 393 586                                | LC |                                       | LD | 3 780     |
|                                                 | - Emballages récupérables et divers              |                   |    |  |                                                  | LE |                                        | LF |                                       | LG |           |
| Immobilisations corporelles en cours            |                                                  |                   |    |  |                                                  | LH |                                        | LI |                                       | LJ |           |
| Avances et acomptes                             |                                                  |                   |    |  |                                                  | LK | 3 623 826                              | LL |                                       | LM |           |
| TOTAL III                                       |                                                  |                   |    |  |                                                  | LN | 11 832 466                             | LO |                                       | LP | 3 820 270 |
| Immobilisations financières                     |                                                  |                   |    |  |                                                  |    |                                        |    |                                       |    |           |
| Participations évaluées par mise en équivalence |                                                  |                   |    |  |                                                  | 8G |                                        | 8M |                                       | 8T |           |
| Autres participations                           |                                                  |                   |    |  |                                                  | 8U | 3 002 315                              | 8V |                                       | 8W | 10 000    |
| Autres titres immobilisés                       |                                                  |                   |    |  |                                                  | 1P |                                        | 1R |                                       | 1S |           |
| Prêts et autres immobilisations financières     |                                                  |                   |    |  |                                                  | 1T | 266 313                                | 1U |                                       | 1V |           |
| TOTAL IV                                        |                                                  |                   |    |  |                                                  | LQ | 3 268 628                              | LR |                                       | LS | 10 000    |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)               |                                                  |                   |    |  |                                                  | ØG | 15 273 472                             | ØH |                                       | ØJ | 3 830 270 |

| CADRE B - IMMOBILISATIONS                                   |                                                  |  |  | Diminutions |                                    | Valeur brute des immos<br>à la fin de l'exercice |    | Réévaluation ou mise en<br>équivalence          |           |           |         |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--|--|-------------|------------------------------------|--------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|
|                                                             |                                                  |  |  | Virement    | Cessions ou mise en<br>équivalence |                                                  |    | Valeur d'origine des<br>immos en fin d'exercice |           |           |         |
| Immobilisations incorporelles                               |                                                  |  |  |             |                                    |                                                  |    |                                                 |           |           |         |
| Frais d'établissement et de développement                   |                                                  |  |  | TOTAL I     | IN                                 |                                                  | CØ |                                                 | DØ        |           |         |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles               |                                                  |  |  | TOTAL II    | IO                                 |                                                  | LV | 31 554                                          | LW        | 140 823   |         |
| Immobilisations corporelles                                 |                                                  |  |  |             |                                    |                                                  |    |                                                 |           |           |         |
| Terrains                                                    |                                                  |  |  |             | IP                                 |                                                  | LX |                                                 | LY        | 253 666   |         |
| Constructions :                                             | - Sur sol propre                                 |  |  |             | IQ                                 |                                                  | MA | 6 862 902                                       | MB        | 2 810 697 |         |
|                                                             | - Sur sol d'autrui                               |  |  |             | IR                                 |                                                  | MD |                                                 | ME        |           |         |
|                                                             | - Inst. gales., agencements, amgt, constructions |  |  |             | IS                                 |                                                  | MG |                                                 | MH        |           |         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                  |  |  |             | IT                                 |                                                  | MJ | 6 448                                           | MK        |           |         |
| Autres immos.<br>corporelles :                              | - Inst. gales., agencements, aménagements divers |  |  |             |                                    | IU                                               |    | MM                                              | 1 004 481 | MN        | 689 851 |
|                                                             | - Matériel de transport                          |  |  |             |                                    | IV                                               |    | MP                                              |           | MQ        | 3 500   |
|                                                             | - Matériel bureau et informatique, mobilier      |  |  |             |                                    | IW                                               |    | MS                                              | 233 780   | MT        | 163 585 |
|                                                             | - Emballages récupérables et divers              |  |  |             |                                    | IX                                               |    | MV                                              |           | MW        |         |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                                                  |  |  |             | MY                                 |                                                  | MZ |                                                 | NA        |           |         |
| Avances et acomptes                                         |                                                  |  |  |             | NC                                 | 3 102 613                                        | ND |                                                 | NE        | 521 213   |         |
| TOTAL III                                                   |                                                  |  |  |             | IY                                 | 3 102 613                                        | NG | 8 107 610                                       | NH        | 4 442 513 |         |
| Immobilisations financières                                 |                                                  |  |  |             |                                    |                                                  |    |                                                 |           |           |         |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                                                  |  |  |             | IZ                                 |                                                  | ØU |                                                 | M7        |           |         |
| Autres participations                                       |                                                  |  |  |             | IO                                 | -819 243                                         | ØX |                                                 | ØY        | 3 831 558 |         |
| Autres titres immobilisés                                   |                                                  |  |  |             | II                                 | -100 000                                         | 2B |                                                 | 2C        | 100 000   |         |
| Prêts et autres immobilisations financières                 |                                                  |  |  |             | I2                                 | 251 020                                          | 2E |                                                 | 2F        | 15 293    |         |
| TOTAL IV                                                    |                                                  |  |  |             | I3                                 | -668 223                                         | NJ |                                                 | NK        | 3 946 852 |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                  |  |  |             | I4                                 | 2 434 390                                        | ØK | 8 139 164                                       | ØL        | 8 530 187 |         |

Annexe

# Règles et méthodes comptables

## Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 14 532 851 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 995 558 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement de ces comptes annuels.

**Faits caractéristiques : Société en Intégration Fiscale depuis le 01 10 2018. Les sociétés filles sont la SARL Les Chalets Joguet et la SARL Hautlieux Restauration.**

L

## Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Dans le cadre de l'application du règlement ANC n° 2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou sa valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

## Amortissements

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

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

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

## Stocks

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

**Créances**

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

## Faits caractéristiques de l'exercice

La pandémie liée au virus Covid-19 a entraîné une fermeture des domaines skiabiles 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 ».

## Etat des immobilisations

| Immobilisations                                        | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                  |                                    |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
|                                                        |                                     | Réévaluations<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                                     |                                |                                    |
| Frais d'établissement et de développement              |                                     |                                |                                    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles          | 172 377                             |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                   | <b>172 377</b>                      |                                |                                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                                     |                                |                                    |
| Terrains                                               | 253 666                             |                                |                                    |
| Constructions :                                        | 5 866 896                           |                                | 3 806 703                          |
| - Sur sol propre                                       |                                     |                                |                                    |
| - Sur sol d'autrui                                     |                                     |                                |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements constructions |                                     |                                |                                    |
| Installations :                                        | 6 448                               |                                |                                    |
| - Techniques, matériel et outillage                    |                                     |                                |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements divers        | 1 684 545                           |                                | 9 787                              |
| Matériel :                                             | 3 500                               |                                |                                    |
| - De transport                                         |                                     |                                |                                    |
| - De bureau et informatique, mobilier                  | 393 586                             |                                | 3 780                              |
| Emballages récupérables et divers                      |                                     |                                |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                   |                                     |                                |                                    |
| Avances et acomptes                                    | 3 623 826                           |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                     | <b>11 832 466</b>                   |                                | <b>3 820 270</b>                   |
| <b>Immobilisations financières</b>                     |                                     |                                |                                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence        |                                     |                                |                                    |
| Autres :                                               | 3 002 315                           |                                | 10 000                             |
| - Participations                                       |                                     |                                |                                    |
| - Titres immobilisés                                   |                                     |                                |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières            | 266 313                             |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                     | <b>3 268 628</b>                    |                                | <b>10 000</b>                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>15 273 472</b>                   |                                | <b>3 830 270</b>                   |

| Immobilisations                                 | Diminutions      |                  | Valeur brute<br>des immo.<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou réval.<br>par mise en équival.<br>Val. d'origine des<br>immo. en fin d'ex. |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                 | Virements        | Cessions         |                                                |                                                                                             |
| Frais d'établissement et de développement       |                  |                  |                                                |                                                                                             |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   |                  | 31 554           | 140 823                                        |                                                                                             |
| <b>TOTAL</b>                                    |                  | <b>31 554</b>    | <b>140 823</b>                                 |                                                                                             |
| Terrains                                        |                  |                  | 253 666                                        |                                                                                             |
| Constructions :                                 |                  | 6 862 902        | 2 810 697                                      |                                                                                             |
| - Sur sol propre                                |                  |                  |                                                |                                                                                             |
| - Sur sol d'autrui                              |                  |                  |                                                |                                                                                             |
| - Gales, agencements et aménagements const.     |                  |                  |                                                |                                                                                             |
| Installations :                                 |                  | 6 448            |                                                |                                                                                             |
| - Techniques, matériel et outillage             |                  |                  |                                                |                                                                                             |
| - Gales, agencements et aménagements divers     |                  | 1 004 481        | 689 851                                        |                                                                                             |
| Matériel :                                      |                  |                  | 3 500                                          |                                                                                             |
| - De transport                                  |                  |                  |                                                |                                                                                             |
| - De bureau et informatique, mob.               |                  | 233 780          | 163 585                                        |                                                                                             |
| Emballages récupérables et divers               |                  |                  |                                                |                                                                                             |
| Immobilisations corporelles en cours            |                  |                  |                                                |                                                                                             |
| Avances et acomptes                             | 3 102 613        |                  | 521 213                                        |                                                                                             |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>3 102 613</b> | <b>8 167 610</b> | <b>4 442 513</b>                               |                                                                                             |
| Participations évaluées par mise en équivalence |                  |                  |                                                |                                                                                             |
| Autres :                                        | -819 243         |                  | 3 831 558                                      |                                                                                             |
| - Participations                                |                  |                  |                                                |                                                                                             |
| - Titres immobilisés                            | -100 000         |                  | 100 000                                        |                                                                                             |
| Prêts et autres immobilisations financières     | 251 020          |                  | 15 293                                         |                                                                                             |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>-668 223</b>  |                  | <b>3 946 852</b>                               |                                                                                             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            | <b>2 434 390</b> | <b>8 139 164</b> | <b>8 530 187</b>                               |                                                                                             |

## 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                          |                                |          |          |                           |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                   |                                |          |          |                           |
| Immobilisations corporelles                                            |                                |          |          |                           |
| Terrains                                                               |                                |          |          |                           |
| Constructions : - Sur sol propre                                       |                                |          |          |                           |
| - Sur sol d'autrui                                                     |                                |          |          |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |          |          |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             |                                |          |          |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            |                                |          |          |                           |
| Matériel de transport                                                  |                                |          |          |                           |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                                |          |          |                           |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |          |          |                           |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                     |                                |          |          |                           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                   |                                |          |          |                           |

| 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.                                                      |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Immobilisations corporelles                                                        |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Terrains                                                                           |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Constructions : - Sur sol propre                                                   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| - Sur sol d'autrui                                                                 |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Inst. gales, agencs 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                                                        |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Frais d'acqui. de titres de particip.                                              |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                               |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>                                                   |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                                      |

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

## Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                             | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Réglementées</b>                               |                                |                                         |                                               |                                |
| - Reconstitution des gisements                    |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour : - Investissements               |                                |                                         |                                               |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| Amortissements dérogatoires                       |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions réglementées                    |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                    |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>Risques et charges</b>                         |                                |                                         |                                               |                                |
| - Litiges                                         | 919 209                        |                                         | 1 175                                         | 918 034                        |
| - 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                        |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         | <b>1 149 134</b>               |                                         | <b>1 175</b>                                  | <b>1 147 959</b>               |

| 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 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b>                                   |                                |                                         |                                               |                                |
| - Incorporelles                                        |                                |                                         |                                               |                                |
| - Corporelles                                          |                                |                                         |                                               |                                |
| Immobilisations : - Titres mis en équivalence          | 1 900                          |                                         |                                               | 1 900                          |
| - Titres de participation                              |                                |                                         |                                               |                                |
| - Financières                                          | 1 500 000                      | 299 000                                 |                                               | 1 799 000                      |
| Sur stocks et en cours                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| Sur comptes clients                                    |                                | 194 000                                 |                                               | 194 000                        |
| Autres provisions pour dépréciation                    |                                | 83 582                                  |                                               | 83 582                         |
| <b>DÉPRÉCIATIONS</b>                                   | <b>1 501 900</b>               | <b>576 582</b>                          |                                               | <b>2 078 482</b>               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>2 651 034</b>               | <b>576 582</b>                          | <b>1 175</b>                                  | <b>3 226 442</b>               |
| - D'exploitation                                       |                                | 194 000                                 | 1 175                                         |                                |
| Dont dotations et reprises : - Financières             |                                | 382 582                                 |                                               |                                |
| - Exceptionnelles                                      |                                |                                         |                                               |                                |
| Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation |                                |                                         |                                               |                                |



## Etat des créances

| Créances                                                                         | Montant brut     | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                  |                  | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                                     |                  |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                                         | 3 809 959        |                          | 3 809 959               |
| Prêts (1) (2)                                                                    |                  |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                                               | 15 293           |                          | 15 293                  |
| <b>De l'actif circulant</b>                                                      |                  |                          |                         |
| Clients douteux ou litigieux                                                     | 194 000          | 194 000                  |                         |
| Autres créances clients                                                          | 81 648           | 81 648                   |                         |
| Créances représentatives de titres prêtés                                        |                  |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                                                   |                  |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    |                  |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                                         |                  |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                       | 58 798           | 58 798                   |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                     |                  |                          |                         |
| Divers                                                                           |                  |                          |                         |
| Groupe et associés (2)                                                           |                  |                          |                         |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 164 352          | 164 352                  |                         |
| Charges constatées d'avance                                                      | 30 003           | 30 003                   |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>4 354 054</b> | <b>528 802</b>           | <b>3 825 253</b>        |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice                               |                  |                          |                         |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                       |                  |                          |                         |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques                  |                  |                          |                         |

## Etat des dettes

| Dettes                                                                      | Montant brut     | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                                             |                  | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                      |                  |                               |                         |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)                                            |                  |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :                |                  |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                                   | 356 105          | 356 105                       |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                                                 | 1 546 518        | 230 020                       | 746 416                 | 570 082                   |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                             |                  |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                           | 532 415          | 532 415                       |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                              | 21 639           | 21 639                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                               | 16 800           | 16 800                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                    | 614 135          | 614 135                       |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                  | 7 735            | 7 735                         |                         |                           |
| Obligations cautionnées                                                     |                  |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                           | 23 611           | 23 611                        |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             | 999              | 999                           |                         |                           |
| Groupe et associés (2)                                                      | 685 055          | 685 055                       |                         |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | 200 425          | 200 425                       |                         |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                  |                  |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                                                 |                  |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                                | <b>4 005 436</b> | <b>2 688 938</b>              | <b>746 416</b>          | <b>570 082</b>            |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |                  |                               |                         |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 | 231 271          |                               |                         |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques   |                  |                               |                         |                           |

## Filiales et participations

| Informations financières                                                                                                                                                                                                                                     | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeurs comptables des titres détenus |       | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                              |         |                                                              |                                      | Brute                                 | Nette |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| <b>Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus</b><br>Filiale<br>(+ de 50 % du capital détenu par la société)<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>Participations<br>(10 à 50 % du capital détenu par la société) |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| <b>Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.</b><br>1. Filiales non reprises au § A<br>a. Françaises<br>b. Étrangères<br>2. Participations non reprises au § A<br>a. Françaises<br>b. Étrangères                              |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |

**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 2022**



**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 2022**

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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**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<sup>er</sup> octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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

#### **Autres informations**

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

#### **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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société

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

Fait à Chambéry, le 17 juillet 2023

Le Commissaire aux Comptes

Pour la SAS GUERRAZ AUDIT

Pierre-Nicolas COMBAZ



|                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------|
| Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes |
|-------------------------------------------------------------------------------|

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

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

## Bilan Actif

| Bilan Actif                                                  | Du 01/10/2021 au 30/09/2022 |                  |                   | Au 30/09/2021     |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov.     | Net               | Net               |
| Capital souscrit non appelé                                  |                             |                  |                   |                   |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |                  |                   |                   |
| 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                         |                             |                  |                   | 1 851             |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |                  |                   |                   |
| Terrains                                                     | 253 666                     |                  | 253 666           | 253 666           |
| Constructions                                                | 2 810 697                   | 421 429          | 2 389 268         | 4 720 232         |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |                  |                   | 312               |
| Autres immobilisations corporelles                           | 856 936                     | 383 822          | 473 115           | 1 407 179         |
| Immobilisations en cours                                     |                             |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes                                          | 521 213                     |                  | 521 213           | 3 623 826         |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |                  |                   |                   |
| Participations évaluées selon mise en équivalence            |                             |                  |                   |                   |
| Autres participations                                        | 21 599                      | 1 900            | 19 699            | 12 199            |
| Créances rattachées à des participations                     | 3 809 959                   | 1 799 000        | 2 010 959         | 1 488 216         |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille             |                             |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                    | 100 000                     |                  | 100 000           |                   |
| Prêts                                                        |                             |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                           | 15 293                      |                  | 15 293            | 266 313           |
| <b>Total Immobilisations</b>                                 | <b>5 421 454</b>            | <b>2 222 329</b> | <b>3 199 125</b>  | <b>10 008 610</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |                  |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                    |                             |                  |                   |                   |
| Matières premières, autres approvisionnements                |                             |                  |                   | 3 645             |
| En-cours de - De biens<br>production - De services           |                             |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                             | 22 802                      |                  | 22 802            | 22 802            |
| Marchandises                                                 |                             |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     |                             |                  |                   |                   |
| <b>Créances</b>                                              |                             |                  |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                 | 275 648                     | 194 000          | 81 648            | 1 079 114         |
| Autres                                                       | 223 150                     |                  | 223 150           | 303 185           |
| Capital souscrit et appelé non versé                         |                             |                  |                   |                   |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                             |                  |                   |                   |
| Actions propres                                              |                             |                  |                   |                   |
| Autres titres                                                | 960 000                     | 83 582           | 876 418           |                   |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                             |                             |                  |                   |                   |
| <b>Disponibilités</b>                                        | <b>7 374 794</b>            |                  | <b>7 374 794</b>  | <b>5 187 842</b>  |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                           | <b>30 003</b>               |                  | <b>30 003</b>     | <b>205 900</b>    |
| <b>Total Actif Circulant</b>                                 | <b>7 634 445</b>            | <b>277 582</b>   | <b>7 356 863</b>  | <b>5 601 931</b>  |
| <b>Total Actif</b>                                           | <b>13 055 899</b>           | <b>2 500 000</b> | <b>10 556 988</b> | <b>15 610 541</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                          |                             |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                      |                             |                  |                   |                   |
| Écarts de conversion actif                                   |                             |                  |                   |                   |
| <b>Total Passif</b>                                          | <b>13 055 899</b>           | <b>2 500 000</b> | <b>10 556 988</b> | <b>15 610 541</b> |



## Bilan Passif

| Bilan Passif                                     |                                            | Du 01/10/2021<br>Au 30/09/2022 | Du 01/10/2020<br>Au 30/09/2021 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Capitaux propres</b>                          |                                            |                                |                                |
| Capital social ou individuel (dont versé)        | 2 000                                      | 2 000                          | 2 000                          |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport            |                                            |                                |                                |
| Écarts de réévaluation                           |                                            |                                |                                |
| Écart d'équivalence                              |                                            |                                |                                |
| - Légale                                         |                                            | 326                            | 326                            |
| Réserves                                         | - Statutaires ou contractuelles            |                                |                                |
|                                                  | - Réglementées                             |                                |                                |
|                                                  | - Autres                                   | 3 761 115                      | 3 987 722                      |
| Report à nouveau                                 |                                            |                                |                                |
| Subventions d'investissement                     |                                            |                                |                                |
| Provisions réglementées                          |                                            |                                |                                |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                          |                                            | <b>7 763 141</b>               | <b>8 287 141</b>               |
| <b>Autres fonds propres</b>                      |                                            |                                |                                |
| Produits des émissions de titres participatifs   |                                            |                                |                                |
| Avances conditionnées                            |                                            |                                |                                |
| Autres                                           |                                            |                                |                                |
| <b>AUTRES FOND PROPRES</b>                       |                                            |                                |                                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>        |                                            |                                |                                |
| Provisions pour                                  | - Risques                                  | 918 034                        | 919 209                        |
|                                                  | - Charges                                  | 229 926                        | 229 926                        |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>        |                                            | <b>1 147 960</b>               | <b>1 149 135</b>               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                        |                                            |                                |                                |
| Emprunts obligataires convertibles               |                                            |                                |                                |
| Autres emprunts obligataires                     |                                            |                                |                                |
| Emprunts et dettes                               | - Au près des établissements de crédit     | 3 523 079                      | 6 881 990                      |
|                                                  | - Financières diverses                     | 685 055                        | 17 521                         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                                            |                                |                                |
|                                                  | - Fournisseurs et comptes rattachés        | 532 415                        | 848 765                        |
| Dettes                                           | - Fiscales et sociales                     | 683 919                        | 884 676                        |
|                                                  | - Sur immobilisations et comptes rattachés | 999                            | 999                            |
| Autres dettes                                    |                                            | 200 425                        | 512 246                        |
| Instruments de trésorerie                        |                                            |                                |                                |
| Produits constatés d'avance                      |                                            |                                | 3 158 333                      |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                        |                                            | <b>5 945 888</b>               | <b>12 203 299</b>              |
| <b>Ecarts de conversion passif</b>               |                                            |                                |                                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                              |                                            | <b>14 757 029</b>              | <b>20 639 575</b>              |

## Compte de résultat

| Compte de résultat                                                              | Du 01/10/2021 au 30/09/2022 |             |           | Au 30/09/2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|---------------|
|                                                                                 | France                      | Exportation | Total     | Total         |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                             |             |           |               |
| Ventes de marchandises                                                          | 45 993                      |             | 45 993    |               |
| Production vendue                                                               |                             |             |           |               |
| - De biens                                                                      |                             |             |           |               |
| - De services                                                                   | 276 734                     |             | 276 734   | 946 471       |
| <b>Autres produits</b>                                                          |                             |             |           |               |
| - Stockée                                                                       |                             |             |           |               |
| - Immobilisée                                                                   |                             |             |           |               |
| Subventions d'exploitation reçues                                               |                             |             |           | 104 947       |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges |                             |             | 56 434    | 135 355       |
| Autres produits                                                                 |                             |             | 119       | -198          |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                  |                             |             |           |               |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                             |             |           |               |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                             |                             |             |           |               |
| Variation de stocks (marchandises)                                              |                             |             |           |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                       |                             |             |           | 7 898         |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)           |                             |             | 3 645     | 769           |
| Autres achats et charges externes *                                             |                             |             | 1 048 939 | 1 139 828     |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           |                             |             | 61 916    | 160 351       |
| Salaires et traitements                                                         |                             |             | 314 864   | 449 725       |
| Charges sociales                                                                |                             |             | 124 074   | 163 603       |
| - Amortissements sur immobilisations                                            |                             |             | 284 553   | 406 688       |
| - Dépréciations sur immobilisations                                             |                             |             |           |               |
| - Dépréciations sur actif circulant                                             |                             |             | 194 000   |               |
| - Provisions pour risques et charges                                            |                             |             |           |               |
| Autres charges                                                                  |                             |             | 1 274     | 502           |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                   |                             |             |           |               |
| * Y compris                                                                     |                             |             |           |               |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                                            |                             |             | 65 590    | 46 234        |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                          |                             |             |           |               |
| <b>Produits financiers et produits de cession</b>                               |                             |             |           |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                           |                             |             |           |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                           |                             |             |           |               |
| <b>Produits financiers</b>                                                      |                             |             |           |               |
| Produits financiers de participation                                            |                             |             |           | 2 044 773     |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé           |                             |             |           |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           |                             |             | 1 150     |               |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                             |             |           |               |
| Différences positives de change                                                 |                             |             |           |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                             |             |           |               |
| <b>Charges financières</b>                                                      |                             |             |           |               |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                             |             | 382 582   | 450 000       |
| Intérêts et charges assimilées                                                  |                             |             | 124 323   | 197 168       |
| Différences négatives de change                                                 |                             |             |           |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                             |             |           |               |
| <b>Produits et charges de cession</b>                                           |                             |             |           |               |
| <b>Produits et charges de cession</b>                                           |                             |             |           |               |
| <b>Produits et charges de cession</b>                                           |                             |             |           |               |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (suite)                                                | Au 30/09/2022     | Au 30/09/2021    |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Produits exceptionnels                                                    |                   |                  |
| Sur opérations de gestion                                                 | 12 101            | 91 077           |
| Sur opérations en capital                                                 | 14 187 595        | 3 116 333        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges           |                   |                  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             | <b>14 199 696</b> | <b>3 207 410</b> |
| Charges exceptionnelles                                                   |                   |                  |
| Sur opérations de gestion                                                 | 7 247             | 401 293          |
| Sur opérations en capital                                                 | 6 541 425         | 1 047 567        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 229 000           | 87 382           |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            | <b>6 577 672</b>  | <b>1 536 242</b> |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              | <b>7 622 024</b>  | <b>1 671 168</b> |
| Participation des salariés                                                |                   |                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 1 211 123         | 512 593          |
| <b>TOTAL DES PARTIES</b>                                                  | <b>13 530 127</b> | <b>6 411 733</b> |
| <b>TOTAL DES PROPORTIONS</b>                                              | <b>13 530 127</b> | <b>6 411 733</b> |
| <b>ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES PROPRIÉTAIRES DES CHALETS</b>                   | <b>13 530 127</b> | <b>6 411 733</b> |

Le commissaire aux comptes  
GUERRAZ AUDIT

## Règles et méthodes comptables

### Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 14 532 851 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 995 558 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement de ces comptes annuels.

**Faits caractéristiques : Société en Intégration Fiscale depuis le 01 10 2018. Les sociétés filles sont la SARL Les Chalets Jouget et la SARL Hautlieux Restauration.**

L

### Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Dans le cadre de l'application du règlement ANC n° 2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou sa valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

### Amortissements

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

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

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

### Stocks

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

**Créances**

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

Le commissaire aux comptes  
GUERRAZ AUDIT

### Faits caractéristiques de l'exercice

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

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

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

- dans la SCI 25 à hauteur de 100% du capital.
- dans la SAS VK à hauteur de 75% du capital. La SAS Les CHALETS détient 100% du capital depuis.

Remboursements anticipés d'emprunts :

Certains emprunts ont fait l'objet d'un remboursement anticipé ayant entraîné la constatation d'indemnités de remboursement anticipé pour près de 35 555 Euros.

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

## Etat des immobilisations

| Immobilisations                                 | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                  |                                    |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
|                                                 |                                     | Réévaluations<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| Immobilisations incorporelles                   |                                     |                                |                                    |
| Frais d'établissement et de développement       |                                     |                                |                                    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   | 172 377                             |                                |                                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            | <b>172 377</b>                      |                                |                                    |
| Immobilisations corporelles                     |                                     |                                |                                    |
| Terrains                                        | 253 666                             |                                |                                    |
| Constructions                                   | 5 866 896                           |                                | 3 806 703                          |
| Installations                                   | 6 448                               |                                |                                    |
| Matériel                                        | 1 684 545                           |                                | 9 787                              |
| Emballages récupérables et divers               | 3 500                               |                                |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours            | 393 586                             |                                | 3 780                              |
| Avances et acomptes                             | 3 623 826                           |                                | 532 587                            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              | <b>10 420 917</b>                   |                                | <b>3 852 077</b>                   |
| Immobilisations financières                     |                                     |                                |                                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence |                                     |                                |                                    |
| Autres                                          | 3 002 315                           |                                | 829 243                            |
| Prêts et autres immobilisations financières     | 266 313                             |                                | 100 000                            |
| <b>Immobilisations financières</b>              | <b>3 268 628</b>                    |                                | <b>929 243</b>                     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            | <b>13 861 912</b>                   |                                | <b>4 781 320</b>                   |

| Immobilisations                                 | Diminutions      |                  | Valeur brute<br>des immo.<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou éval.<br>par mise en équival.<br>Val. d'origine des<br>immo. en fin d'ex. |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                 | Virements        | Cessions         |                                                |                                                                                            |
| Frais d'établissement et de développement       |                  |                  |                                                |                                                                                            |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   |                  | 31 554           | 140 823                                        |                                                                                            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                  | <b>31 554</b>    | <b>140 823</b>                                 |                                                                                            |
| Terrains                                        |                  |                  | 253 666                                        |                                                                                            |
| Constructions                                   |                  | 6 862 902        | 2 810 697                                      |                                                                                            |
| Installations                                   |                  | 6 448            |                                                |                                                                                            |
| Matériel                                        |                  | 1 004 481        | 689 851                                        |                                                                                            |
| Emballages récupérables et divers               |                  | 3 500            |                                                |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours            |                  | 233 780          | 163 585                                        |                                                                                            |
| Avances et acomptes                             | 3 635 200        |                  | 521 213                                        |                                                                                            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              | <b>3 635 200</b> | <b>8 107 611</b> | <b>3 995 352</b>                               |                                                                                            |
| Participations évaluées par mise en équivalence |                  |                  |                                                |                                                                                            |
| Autres                                          |                  |                  | 3 831 558                                      |                                                                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières     | 251 020          |                  | 100 000                                        |                                                                                            |
| <b>Immobilisations financières</b>              | <b>251 020</b>   |                  | <b>3 931 558</b>                               |                                                                                            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            | <b>3 886 220</b> | <b>8 107 611</b> | <b>8 067 733</b>                               |                                                                                            |

## 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                          | 29 703                         | 1 851          | 31 554           |                           |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                   |                                |                |                  |                           |
| Immobilisations corporelles                                            |                                |                |                  |                           |
| Terrains                                                               |                                |                |                  |                           |
| Constructions - Sur sol propre                                         | 1 146 664                      | 167 853        | 893 088          | 421 429                   |
| Constructions - Sur sol d'autrui                                       |                                |                |                  |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |                |                  |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             | 6 135                          | 262            | 6 397            |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 549 839                        | 289 114        | 511 475          | 327 478                   |
| Matériel de transport                                                  | 911                            | 875            |                  | 1 786                     |
| Matériel de bureau et informatique mobilier                            | 123 702                        | 53 598         | 122 742          | 54 558                    |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |                |                  |                           |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                     |                                |                |                  |                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>1 276 140</b>               | <b>451 392</b> | <b>1 427 305</b> | <b>335 241</b>            |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                       |                |                            |                       |                |                            |                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--------------------------------------|
| Immobilisations amortissables                                                      | Différentiel de durée | Dotations      |                            | Différentiel de durée | Reprises       |                            | Mvt net des amort. à la fin de l'ex. |
|                                                                                    |                       | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |                       | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |                                      |
| Immobilisations incorporelles                                                      |                       |                |                            |                       |                |                            |                                      |
| Frais d'établissement et dvp                                                       |                       |                |                            |                       |                |                            |                                      |
| Fonds commercial                                                                   |                       |                |                            |                       |                |                            |                                      |
| Autres postes d'immo. incorp.                                                      |                       |                |                            |                       |                |                            |                                      |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                               |                       |                |                            |                       |                |                            |                                      |
| Immobilisations corporelles                                                        |                       |                |                            |                       |                |                            |                                      |
| Terrains                                                                           |                       |                |                            |                       |                |                            |                                      |
| Constructions - Sur sol propre                                                     |                       |                |                            |                       |                |                            |                                      |
| Constructions - Sur sol d'autrui                                                   |                       |                |                            |                       |                |                            |                                      |
| Inst gales, agencs 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                                                         |                       |                |                            |                       |                |                            |                                      |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                                 |                       |                |                            |                       |                |                            |                                      |
| <b>Frais d'acqui de litres de particip</b>                                         |                       |                |                            |                       |                |                            |                                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                               |                       |                |                            |                       |                |                            |                                      |
| <b>Mouvements de l'exercice</b>                                                    |                       |                |                            |                       |                |                            |                                      |

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



## Etat des provisions et dépréciation

| 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 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| Provisions pour :<br>- Reconstitution des gisements<br>- Investissements<br>- Hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Provisions pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées                                                                                                                                                                                          |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions réglementées                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                |                                         |                                               |                                |
| Requiescences :<br>- Litiges<br>- Garanties données aux clients<br>- Pertes sur marché à terme<br>- Amendes et pénalités<br>- Pertes de change<br>Provisions pour :<br>- Pensions et obligations<br>- Impôts<br>- Renouvellement des immobilisations<br>- Gros entretien et grandes révisions<br>- Charges sociales et fiscales sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques et charges | 919 209                        |                                         | 1 175                                         | 918 034                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 229 926                        |                                         |                                               | 229 926                        |
| <b>Total provisions réglementées et requiescences</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>1 149 134</b>               |                                         | <b>1 175</b>                                  | <b>1 147 959</b>               |

| 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 :<br>- Incorporelles<br>- Corporelles<br>Immobilisations :<br>- Titres mis en équivalence<br>- Titres de participation<br>- Financières<br>Sur stocks et en cours<br>Sur comptes clients<br>Autres provisions pour dépréciation | 1 900<br>1 500 000             | 299 000                                 |                                               | 1 900<br>1 799 000             |
|                                                                                                                                                                                                                                               |                                | 194 000                                 |                                               | 194 000                        |
|                                                                                                                                                                                                                                               |                                | 83 582                                  |                                               | 83 582                         |
| <b>Total dépréciations</b>                                                                                                                                                                                                                    | <b>1 501 900</b>               | <b>482 582</b>                          |                                               | <b>1 984 482</b>               |
| <b>Total dépréciations</b>                                                                                                                                                                                                                    | <b>1 503 800</b>               | <b>483 582</b>                          | <b>1 175</b>                                  | <b>1 985 107</b>               |
| Dont dotations et reprises :<br>- D'exploitation<br>- Financières<br>- Exceptionnelles                                                                                                                                                        |                                | 194 000<br>382 582                      | 1 175                                         |                                |
| Titres mis en équivalence Montant de la dépréciation                                                                                                                                                                                          |                                |                                         |                                               |                                |

## Etat des créances

| Créances                                                                         | Montant brut     | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                  |                  | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>Des créances rattachées :</b>                                                 |                  |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                                         | 3 809 959        |                          | 3 809 959               |
| Prêts (1) (2)                                                                    |                  |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                                               | 15 293           |                          | 15 293                  |
| <b>Des créances douteuses :</b>                                                  |                  |                          |                         |
| Clients douteux ou litigieux                                                     | 194 000          |                          | 194 000                 |
| Autres créances clients                                                          | 81 648           | 81 648                   |                         |
| Créances représentatives de titres prêtés                                        |                  |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                                                   |                  |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    |                  |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                                         |                  |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                       | 58 798           | 58 798                   |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                     |                  |                          |                         |
| Divers                                                                           |                  |                          |                         |
| Groupe et associés (2)                                                           |                  |                          |                         |
| Debiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 164 352          | 164 352                  |                         |
| Charges constatées d'avance                                                      | 30 003           | 30 003                   |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>4 194 053</b> | <b>244 751</b>           | <b>3 949 302</b>        |
| (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                  |                  |                          |                         |

## État des dettes

| Dettes                                                                      | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                                             |              | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                      |              |                               |                         |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)                                            |              |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)                  | 356 105      | 356 105                       |                         |                           |
| - A 1 an max à l'origine                                                    |              |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                                                 | 1 546 518    | 230 020                       | 746 416                 | 570 082                   |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                             |              |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                           | 532 415      | 532 415                       |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                              | 21 639       | 21 639                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                               | 16 800       | 16 800                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                    | 614 135      | 614 135                       |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                  | 7 735        | 7 735                         |                         |                           |
| Obligations cautionnées                                                     |              |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                           | 23 611       | 23 611                        |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             | 999          | 999                           |                         |                           |
| Groupe et associés (2)                                                      | 685 055      | 685 055                       |                         |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | 200 425      | 200 425                       |                         |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                  |              |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                                                 |              |                               |                         |                           |
|                                                                             |              |                               |                         |                           |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |              |                               |                         |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 | 231 271      |                               |                         |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques   |              |                               |                         |                           |

**Charges à payer**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

| <b>Charges à payer<br/>Incluses dans les postes suivants du bilan</b> | <b>Exercice clos le<br/>30/09/2022</b> | <b>Exercice clos le<br/>30/09/2021</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                    |                                        |                                        |
| Autres emprunts obligataires                                          |                                        |                                        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                |                                        |                                        |
| Emprunts et dettes financières diverses                               |                                        |                                        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | 8 940                                  | 14 820                                 |
| Dettes fiscales et sociales                                           | 35 122                                 | 84 560                                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       |                                        |                                        |
| Autres dettes                                                         |                                        |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>44 062</b>                          | <b>99 380</b>                          |

**Détail des charges à payer**

| <b>Charges à payer<br/>Incluses dans les postes suivants du bilan</b> | <b>Exercice clos le<br/>30/09/2022</b> | <b>Exercice clos le<br/>30/09/2021</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                    |                                        |                                        |
| Autres emprunts obligataires                                          |                                        |                                        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                |                                        |                                        |
| Emprunts et dettes financières diverses                               |                                        |                                        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | 8 940 00                               | 14 820 00                              |
| 4081000 Fournisseurs - fact non parvenues                             | 8 940 00                               | 14 820 00                              |
| Dettes fiscales et sociales                                           | 35 121.60                              | 84 559 51                              |
| 4282000 Dettes provis pr congés à payer                               | 9 578 49                               | 36 190 34                              |
| 4380000 SALAIRES 03/2022                                              | 15 98                                  |                                        |
| 4382000 Charges sociales s/congés à payer                             | 4 444 42                               | 15 955 67                              |
| 4486000 Etat - autres charges à payer                                 | 19 612 00                              | 32 413 50                              |
| 4486200 SALAIRES 06/2016                                              | 635 27                                 |                                        |
| 4486300 SALAIRES 10/2014                                              | 835 44                                 |                                        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       |                                        |                                        |
| Autres dettes                                                         |                                        |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>44 062</b>                          | <b>99 380</b>                          |

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

| <b>Produits à recevoir<br/>inclus dans les postes suivants du bilan</b> | <b>Exercice clos le<br/>30/09/2022</b> | <b>Exercice clos le<br/>30/09/2021</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                                        |                                        |
| Autres titres immobilisés                                               |                                        |                                        |
| Prêts                                                                   |                                        |                                        |
| Autres immobilisations financières                                      |                                        |                                        |
| Créances clients et comptes rattachés                                   | 17 672                                 | 2 094                                  |
| Autres créances                                                         |                                        |                                        |
| Valeurs mobilières de placement                                         |                                        |                                        |
| Disponibilités                                                          | 1 150                                  |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                            | <b>18 822</b>                          | <b>2 094</b>                           |

**Détail des produits à recevoir**

| <b>Produits à recevoir<br/>inclus dans les postes suivants du bilan</b> | <b>Exercice clos le<br/>30/09/2022</b> | <b>Exercice clos le<br/>30/09/2021</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                                        |                                        |
| Autres titres immobilisés                                               |                                        |                                        |
| Prêts                                                                   |                                        |                                        |
| Autres immobilisations financières                                      |                                        |                                        |
| Créances clients et comptes rattachés                                   | 17 671 50                              | 2 093 60                               |
| 4181000 Clients - factures à établir                                    | 17 671 50                              | 2 093 60                               |
| Autres créances                                                         |                                        |                                        |
| Valeurs mobilières de placement                                         |                                        |                                        |
| Disponibilités                                                          | 1 150 35                               |                                        |
| 5188000 Banque - Interêts courus à recevoir                             | 1 150 35                               |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                            | <b>18 821 85</b>                       | <b>2 093 60</b>                        |

## Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance |                  | Exercice clos le<br>30/09/2022 | Exercice clos le<br>30/09/2021 |
|-----------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Produits                    | - D'exploitation |                                | 3 158 333                      |
|                             | - Financiers     |                                |                                |
|                             | - Exceptionnels  |                                |                                |
|                             | <b>Total</b>     |                                | <b>3 158 333</b>               |

| Charges constatées d'avance |                   | Exercice clos le<br>30/09/2022 | Exercice clos le<br>30/09/2021 |
|-----------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Charges                     | - D'exploitation  | 30 003                         | 205 900                        |
|                             | - Financières     |                                |                                |
|                             | - Exceptionnelles |                                |                                |
|                             | <b>Total</b>      | <b>30 003</b>                  | <b>205 900</b>                 |

## Transferts de charges

| Nature des transferts de charges | Montant |
|----------------------------------|---------|
| transfert de charges             | 50 652  |
| refacturation                    | 4 607   |
|                                  | 55 259  |

Dattes garanties par des succès réels

| Rubriques                                       | Montant garanti |
|-------------------------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                 |
| Autres emprunts obligataires                    | 100 000         |
| Emprunts et dettes sur établissements de crédit |                 |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>    |                 |
|                                                 |                 |
|                                                 |                 |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>100 000</b>  |



[illegible]

## 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 |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| Pour les informations détaillées, voir les annexes relatives aux filiales et participations. |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)                                         |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| SAS VJ                                                                                       | 10 000  |                                                              | 100 00                               | 10 000                                |       | 198 086                                                            |                                                     | 441 279                                                  | -40                                                    |                                                            |
| SARL HAUTLIEUX RE                                                                            | 2 000   |                                                              | 95 00                                | 1 900                                 |       | 1 955 203                                                          |                                                     | 258 755                                                  | -257 106                                               |                                                            |
| SSCV LES CHALETs                                                                             | 1 000   |                                                              | 99 00                                | 990                                   |       | 1 655 670                                                          |                                                     | 904 901                                                  | -561 081                                               |                                                            |
| SARL LES CHALETs                                                                             | 60 000  |                                                              | 105 00                               | 8 700                                 |       |                                                                    |                                                     |                                                          | -7 519                                                 |                                                            |
| SCI 2S                                                                                       | 1 000   |                                                              | 100 00                               | 1 000                                 |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)                                  |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| 1 Filiales non reprises au § A                                                               |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| a Françaises                                                                                 |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| b Étrangères                                                                                 |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| 2 Participations non reprises au § A                                                         |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| a Françaises                                                                                 |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| b Étrangères                                                                                 |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |

Le commissaire aux comptes  
GUEKRAZ AUDIT

## Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

|                                 | Terrains | Constructions | Matériaux & outillage | Autres immobilisations | TOTAL   |
|---------------------------------|----------|---------------|-----------------------|------------------------|---------|
| Valeur d'origine                |          |               |                       |                        |         |
| Amortissements                  |          |               |                       |                        |         |
| Cumuls des exercices antérieurs |          |               |                       |                        |         |
| Dotations de l'exercice         |          |               |                       |                        |         |
| <b>TOTAL</b>                    |          |               |                       |                        |         |
| Redevances payées               |          |               |                       |                        |         |
| Cumuls des exercices antérieurs |          |               |                       | 142 895                | 142 895 |
| Montants de l'exercice          |          |               |                       | 65 590                 | 65 590  |
| <b>TOTAL</b>                    |          |               |                       | 208 485                | 208 485 |
| Redevances restant dues         |          |               |                       |                        |         |
| À 1 an au plus                  |          |               |                       |                        |         |
| Entre 1 et 5 ans                |          |               |                       |                        |         |
| À plus de 5 ans                 |          |               |                       |                        |         |
| <b>TOTAL</b>                    |          |               |                       |                        |         |
| Valeur résiduelle               |          |               |                       |                        |         |
| À 1 an au plus                  |          |               |                       |                        |         |
| Entre 1 et 5 ans                |          |               |                       |                        |         |
| À plus de 5 ans                 |          |               |                       |                        |         |
| <b>TOTAL</b>                    |          |               |                       |                        |         |
| <b>Montants restant dus</b>     |          |               |                       |                        |         |

Le commissaire aux comptes  
GUILHAZAUDIT

## Engagements financiers

| Engagements donnés                   | Montant en Euros |
|--------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus           |                  |
| Aval et cautions                     |                  |
| Indemnités de départ en retraite     |                  |
| Emprunts (intérêts restant à courir) |                  |
| Crédit-bail                          |                  |
| - Mobilier                           |                  |
| - Immobilier                         |                  |
| Autres engagements                   |                  |
|                                      |                  |

Commentaire

| Engagements reçus   | Montant en Euros |
|---------------------|------------------|
| Abandon de créances |                  |
|                     |                  |
|                     |                  |

Commentaire

Le commissaire aux comptes  
GUERRAZ AGUT

**« LES CHALETS »**

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

SIREN 308.340.447 RCS CHAMBERY

\* \* \*

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL  
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 31 AOUT 2023**

Décision de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2023, concernant l'affectation des résultats de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

**Deuxième Résolution**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022, s'élevant à la somme de 3.995.558,45 €, en totalité au compte « Autres Réserves ».

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 2019** : Un dividende de 857,14 € par action, soit pour l'ensemble des actions, une somme de 85.714,00 €, éligible à l'abattement de 40%
- **Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020** : Un dividende de 428,58 € par action, soit pour l'ensemble des actions, une somme de 42.858,00 €, éligible à l'abattement de 40%
- **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%

**Pour Copie Certifiée Conforme  
LE PRESIDENT**

