

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 01310

Numéro SIREN : 841 017 924

Nom ou dénomination : SATA RESTAURATION

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2021 sous le numéro de dépôt B2021/008817

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/11/2020			30/11/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	18 000		18 000	18 000
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	22 133	7 888	14 245	12 182
	Autres immobilisations corporelles	18 399	8 811	9 588	14 170
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	58 532	16 699	41 833	44 352
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 968		3 968	2 868
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 966		1 966	
	Autres créances	12 452		12 452	5 634
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	80 065		80 065	52 613
	Charges constatées d'avance				67
	TOTAL (III)	98 451		98 451	61 182
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		156 983	16 699	140 284	105 534

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/11/2020

30/11/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	50 000	50 000
	RESERVES		
	Réserve légale	1 051	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	19 967	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(9 693)	21 018
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	61 325	71 018
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	20 487	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 448	27 680
	Dettes fiscales et sociales	4 024	6 836
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	78 958	34 516
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	140 284	105 534
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(9 692,90)	21 018,30
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		63 431	34 516
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/11/2020

30/11/2019

		France	Exportation	12 mois	17 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	269 288		269 288	472 322
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	269 288		269 288	472 322
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			6 339	
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 302	4 112
	Autres produits			3 084	648
	Total des produits d'exploitation (1)			281 013	477 082
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			65 484	112 389
	Variation de stock			(1 100)	(2 868)
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			94 895	134 629
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 094	2 409
	Salaires et traitements			93 978	147 703
	Charges sociales du personnel			23 933	46 429
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			9 198	7 501
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			65	486
	Total des charges d'exploitation (2)			290 548	448 677
RESULTAT D'EXPLOITATION				(9 535)	28 404

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/11/2020

30/11/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(9 535)	28 404
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	158	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		158	
RESULTAT FINANCIER		(158)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(9 693)	28 404
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			7 386
TOTAL DES PRODUITS		281 013	477 082
TOTAL DES CHARGES		290 706	456 063
RESULTAT DE L'EXERCICE		(9 693)	21 018

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Le bilan de l'exercice présente un total de **140 284 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **281 013 euros** et un total **charges** de **290 706 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-9 693 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/12/2019** et finit le **30/11/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

Evénements sur l'exercice

Le 30 janvier 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé (l'OMS) a décrété l'état d'urgence sanitaire du fait du coronavirus (Covid 19). Afin de limiter l'impact de la pandémie, le décret n° 2020-293 du 23 mars 2020 a prévu une période de confinement, qui a été renouvelée jusqu'au 11 mai 2020.

La fermeture anticipée du domaine skiable, dimanche 15 mars 2020, alors que la fin de saison était initialement prévue le 26 avril 2020, a eu impact significatif sur le chiffre d'affaires attendus de la saison d'hiver 2019-2020.

Cette fermeture anticipée a par ailleurs conduit la SATA Restauration à recourir à l'activité partielle.

Evénements postérieurs à la clôture

Fermeture administrative des restaurants

L'activité de restauration n'est plus autorisée depuis le 29 octobre 2020, date du deuxième confinement. La situation géographique du restaurant ne permet pas de faire de la vente à emporter. En conséquence, la SATA restauration se dirige vers une année blanche.

La SATA restauration utilise l'ensemble des aides mises à sa disposition.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Seules sont exprimées les informations ayant une importance significative. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Les durées d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

- Concessions, logiciels et brevets:
- licence IV : Non amortissable

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée d'utilité estimée. Les valeurs résiduelles ne sont pas prises en compte, leur impact étant non significatif. Les durées d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

- Constructions: 5 à 33 ans
- Installations techniques, matériel et outillage : 5 ans
- Installations générales, agencements, aménagements divers : de 1 à 15 ans
- Matériel de transport : de 3 à 10 ans
- Matériel informatique, mobilier, matériel de bureau : 5 ans

Immobilisations financières

Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur d'achat.

Une provision pour dépréciation des immobilisations financières est constituée lorsque la valeur recouvrable de ces titres est inférieure à la valeur comptable.

Stock

Les stocks sont évalués suivant la méthode « coût unitaire moyen pondéré (CUMP) ».

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat hors taxes, incluant les frais d'approche, et frais accessoires.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Le cas échéant, des provisions pour dépréciation sont constituées au cas par cas lorsque la valeur nette de réalisation est inférieure aux coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent :

- sur les matières premières, en fonction de leur dépréciation physique ou de leur risque d'obsolescence,

Créances

Les créances clients sont constatées lors du transfert de propriété et à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire de ces créances présente un risque quant à sa recouvrabilité.

Valeurs mobilières de placement

A la date d'arrêté des comptes, la valeur comptable des VMP est comparée à leur valeur d'inventaire (dernier cours de valorisation).

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les moins-values latentes sont, le cas échéant, comptabilisées sans faire de provision.

Provisions pour risques et charges

La société comptabilise des provisions dès lors qu'il existe des obligations actuelles, juridiques ou implicites, résultant d'événements antérieurs, qu'il est probable que des sorties de ressources représentatives d'avantages économiques seront nécessaires pour éteindre les obligations, et que le montant de ces sorties de ressources peut être estimé de manière fiable.

La société évalue les provisions sur la base des faits et des circonstances relatifs aux obligations actuelles à la date de clôture, en fonction de son expérience en la matière et au mieux de ses connaissances, après consultation éventuelle des avocats et conseillers juridiques de la société à la date d'arrêté des comptes.

La société constate des provisions relatives à des litiges (commerciaux, sociaux...) pour lesquels une sortie de ressources est probable et dès lors que le montant de ces sorties de ressources peut être estimé de manière fiable.

Avantages du personnel

Les régimes à prestations définies sont des régimes pour lesquels les risques actuariels incombent à la société. Ils sont liés aux engagements de fin de carrière définis par le code du travail. L'engagement de retraite est calculé selon une approche prospective (méthode des unités de crédit projetées), qui tient compte des modalités de calcul des indemnités prévues par la convention collective et de paramètres actuariels

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

(taux d'actualisation, taux de revalorisation de salaires, taux de rotation, taux de mortalité,...).

Emprunts et dettes financières

Les emprunts et dettes financières sont constitués d'emprunts bancaires, de comptes courants actionnaires et de filiales ainsi que de concours bancaires courants.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Impôt sur les résultats

La société est assujettie au régime de droit commun en terme d'impôt sur les sociétés.

La rubrique « charge d'impôt » inclut l'impôt exigible au titre de la période après déduction des éventuels crédits d'impôt.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

La société bénéficie du CICE au titre de ses salariés éligibles. Le produit est présenté au crédit des charges de personnel.

Le crédit d'impôt est utilisé pour améliorer la compétitivité de l'entreprise à travers le financement d'effort en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution du fonds de roulement

Engagements hors bilan

Le suivi des engagements hors bilan assuré par le groupe vise les informations relatives aux engagements donnés et reçus suivants :

- sûretés personnelles (avals, cautions et garantie),
- sûretés réelles (hypothèques, nantissements, gages),
- locations simples, obligations d'achats et d'investissements,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- autres engagements.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/11/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	18 000					18 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 000					18 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 454		6 679			22 133
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	18 399					18 399
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 853		6 679			40 532
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		51 853		6 679			58 532

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/11/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	3 272	4 616		7 888
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	4 229	4 582		8 811
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 501	9 198		16 699
TOTAL	7 501	9 198		16 699

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/11/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/11/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 966	1 966	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 488	5 488	
	Impôts sur les bénéfices	1 847	1 847	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 917	4 917	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	200	200	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	14 418	14 418	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/11/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	20 487	4 959	15 527	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	54 448	54 448		
	Personnel et comptes rattachés	237	237		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 943	2 943		
	Impôts sur les bénéfices	844	844		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	78 958	63 431	15 527	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 513			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Etat exprimé en euros	30/11/2020	30/11/2019	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		67	(67) -100,00
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL		67	(67) -100,00

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/11/2020	30/11/2019	Variations %
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 888	(24 888) -100,00
Dettes fiscales et sociales		546	(546) -100,00
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
TOTAL		25 434	(25 434) -100,00

Capital social

Etat exprimé en euros		30/11/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	100,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	100,0000	50 000,00

SATA RESTAURATION
Société par Actions Simplifiée
au capital de 50 000 euros
Siège social 131 rue du Pic Blanc
À l'Alpe d'Huez (38750)
SIRET RC Grenoble 841 017 924

DECISION de l'ACTIONNAIRE UNIQUE en date du 30.04.2021 :

AFFECTATION du RESULTAT de la SATA RESTAURATION au 30.11.2020

La Société dénommée « SATA RESTAURATION », Société par Actions Simplifiée au capital de 50 000 euros divisé en 1 000 actions, entièrement libérées, a pour actionnaire unique, la S.A.T.A., Société d'Aménagement Touristique de l'Alpe d'Huez et des Grandes Rousses, SA à Conseil d'Administration, représentée par son Directeur Général en la personne de Mr Fabrice BOUTET.

L'Actionnaire unique a approuvé les comptes de la SATA RESTAURATION lors du Conseil d'Administration de la SATA du 10 mars 2021, après avoir pris connaissance du rapport de gestion. L'actionnaire unique :

- Approuve les comptes et le bilan de l'exercice clos le 30 novembre 2020 tels qu'ils lui sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans lesdits rapports,
- Décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 novembre 2020 s'élevant à **9 692.90 euros**, de la manière suivante :
- **Au poste « Report à nouveau » : 9 692.90 €**

Capitaux Propres : **61 325 €**

Le Président de la SATA RESTAURATION

**La SATA représentée par son Directeur Général
Fabrice BOUTET**