

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 : 1970 B 00344

Numéro SIREN : 070 503 446

Nom ou dénomination : LES TELEPHERIQUES DES SEPT LAUX - T 7 L

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2022 sous le numéro de dépôt B2022/005754

**SOCIÉTÉ ANONYME D'ÉCONOMIE MIXTE DES TÉLÉPHÉRIQUES DES SEPT LAUX –
SEM T7L**

Société Anonyme d'Économie Mixte à Conseil d'administration
Au capital de 38 247,30 euros
Siège social : Prapoutel – Maison des Cortillets
38190 LES ADRETS
070 503 446 R.C.S. GRENOBLE

COMPTES SOCIAUX ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

Pour copie certifiée conforme :



COMMUNAUTÉ DE COMMUNES LE GRÉSIVAUDAN
Représentée par Mme Régine MILLET
Président du Conseil d'administration

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020	Variation	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net	Montant	%
Capital souscrit non appelé						
Actif Immobilisé						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	12 500		12 500	12 500		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages	251 710	92 808	158 903	101 088	57 815	57.19
Autres immobilisations corporelles	128 166	72 686	55 480	61 645	-6 165	-10.00
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations évaluées selon mise en équiv.						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	5 702		5 702	5 702		
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 700		5 700	5 700		
ACTIF IMMOBILISÉ	403 778	165 494	238 284	186 634	51 650	27.67
Actif circulant						
Stocks et en-cours						
Matières premières, autres approvisionnements	58 143		58 143	112 484	-54 341	-48.31
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	53 629	29 992	23 637	217 710	-194 073	-89.14
Autres	751 112		751 112	669 403	81 709	12.21
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	3 500 000		3 500 000	4 000 000	-500 000	-12.50
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 501 054		4 501 054	2 774 963	1 726 090	62.20
Charges constatées d'avance (3)	11 763		11 763	17 919	-6 156	-34.35
ACTIF CIRCULANT	8 875 701	29 992	8 845 709	7 792 480	1 053 229	13.52
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
Écarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF	9 279 479	195 486	9 083 993	7 979 113	1 104 879	13.85
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an						
(3) Dont part à plus d'un an			32 991	27 747	5 244	18.90

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2020	Du 01/10/2019	Variation	
	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Montant	%
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé) 38 247	38 247	38 247		
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
- Légales	9 879	9 879		
Réserves :				
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées				
- Autres	2 540 241	2 041 377	498 864	24.44
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	345 251	498 864	-153 613	-30.79
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	2 933 619	2 588 368	345 251	13.34
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	123 545	108 545	15 000	13.82
Provisions pour charges	607 963	583 943	24 020	4.11
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	731 508	692 488	39 020	5.63
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	300	450	-150	-33.33
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 500	2 500		
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	425 127	435 869	-10 742	-2.46
Dettes fiscales et sociales	457 869	904 457	-446 588	-49.38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 597	55 597		
Autres dettes	4 328 162	3 281 523	1 046 639	31.89
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	149 312	73 459	75 853	103.26
EMPRUNTS ET DETTES	5 418 866	4 698 258	720 608	15.34
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	9 083 993	7 979 113	1 104 879	13.85
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	5 418 866	4 698 258	720 608	15.34
(2) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020	Variation	
	France	Exportation	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue : - De biens						
- De services	757 736		757 736	9 506 698	-8 748 963	-92.03
Chiffre d'affaires net	757 736		757 736	9 506 698	-8 748 963	-92.03
Production : - Stockée						
- Immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			3 954 265		3 954 265	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			92 057	112 256	-20 199	-17.99
Autres produits			131	11	120	1 104.79
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 804 188	9 618 965	-4 814 777	-50.06
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stocks (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			511 564	927 797	-416 232	-44.86
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			54 341	-2 505	56 846	-2 269.66
Autres achats et charges externes *			975 732	1 398 033	-422 301	-30.21
Impôts, taxes et versements assimilés			87 259	521 021	-433 762	-83.25
Salaires et traitements			871 258	2 221 576	-1 350 318	-60.78
Charges sociales			-105 538	726 951	-832 489	-114.52
- Amortissements sur immobilisations			75 321	51 593	23 728	45.99
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations						
- Dépréciations sur actif circulant			4 767	10 789	-6 022	-55.81
- Provisions pour risques et charges			64 299	162 770	-98 471	-60.50
Autres charges			1 740 956	2 735 103	-994 147	-36.35
CHARGES D'EXPLOITATION			4 279 959	8 753 128	-4 473 169	-51.10
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier						
- Redevances de crédit-bail immobilier						
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			524 229	865 836	-341 608	-39.45
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participation (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			18 078	4 358	13 720	314.80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
PRODUITS FINANCIERS			18 078	4 358	13 720	314.80
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements						
CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER			18 078	4 358	13 720	314.80
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			542 306	870 195	-327 888	-37.68

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Variation	
			Montant	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	6 430	4 049	2 381	58.80
Sur opérations en capital	63 496	5 000	58 496	1 169.92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	69 926	9 049	60 877	672.75
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	5 100	10 497	-5 397	-51.41
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 100	10 497	-5 397	-51.41
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	64 826	-1 448	66 274	-4 576.87
Participation des salariés	85 400	79 390	6 010	7.57
Impôts sur les bénéfices	176 481	290 492	-114 011	-39.25
TOTAL DES PRODUITS	4 892 192	9 632 372	-4 740 180	-49.21
TOTAL DES CHARGES	4 546 940	9 133 507	-4 586 567	-50.22
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	345 251	498 864	-153 613	-30.79
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 9 083 993 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 345 251 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Faits caractéristiques

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Pour faire face à la crise sanitaire exceptionnelle, le Gouvernement a, par le décret n° 2020-1519 du 4 décembre 2020, imposé la fermeture au public des remontées mécaniques. En conséquence, les remontées mécaniques n'ont pas pu fonctionner durant la saison d'hiver 2020/21. Des dispositifs de soutien aux exploitants de remontées mécaniques ont été mis en place.

La société sur cette période a bénéficié de certaines mesures dont : l'aide aux coûts fixes, le fonds de solidarité, l'activité partielle, les aides Urssaf...

La subvention relative aux coûts fixes est instaurée par les décrets n° 2021-311 du 24 mars 2021 et n°2022-220 du 21 février 2022 instituant une aide en faveur des exploitants de remontées mécaniques dont l'activité est particulièrement affectée par l'épidémie de covid.

Ces décrets prévoient un mécanisme de plafonnement de l'aide versée, consistant à comparer l'excédent brut d'exploitation de la saison d'hiver 2020/21 avec celui de la saison d'hiver 2018/19. Un reversement d'aide est à constater en cas de variation positive. Suite au contrôle de la variation des excédents bruts d'exploitation aucun reversement d'aide n'est à effectuer.

Ces décrets n'apportent pas de précisions quant au cumul possible de l'aide visant à couvrir les charges fixes avec le fonds de solidarité. En l'absence de mention contraire dans les décrets à la date d'arrêt des comptes, la société a considéré que le cumul de ces deux aides n'était pas prudent à date. Ainsi, le montant reçu au titre du fonds de solidarité de 600 K€ a été traité comme un acompte à valoir sur l'aide coûts fixes remontées mécaniques. Il est inscrit au passif des comptes dans l'attente des précisions administratives sur son affectation.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus au cours de l'exercice

Points d'attention:

- Impacts de l'événement sur le Chiffre d'Affaires : -8 M€
- Impacts de l'événement sur les charges nettes d'aides et subvention : - 8 M€

- Le montant reçu au titre du fonds de solidarité de 600k€ a été traité comme un acompte à valoir sur l'aide coûts fixes remontées mécaniques. Il est inscrit par prudence au passif des comptes dans l'attente des précisions administratives sur son affectation.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables : néant

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|-------------|
| • Matériel SPA | 5 à 10 ans, |
| • Agencements et aménagements | 9 ans, |
| • Matériel informatique | 3 ans, |
| • Matériel exploitation domaine skiable | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Matériel caisse | 2 à 5 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'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".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision pour charge a été comptabilisée elle s'élève à 607 963 € à la date de fin de cet exercice.

Elle comprend les salariés permanents et saisonniers. Le calcul tient compte d'un turn over faible, de la table de mortalité homme/femme Insee 2014 et d'un taux d'actualisation de 0.88

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 500		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 500		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers	147 389		104 321
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	95 631 9 886		23 606 4 150
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	252 905		132 071
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés	5 702 5 700		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	11 402		
TOTAL GÉNÉRAL	276 807		132 071

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des Immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 500	
TOTAL			12 500	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agents et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agents et aménagt. divers			251 710	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob.		5 100	114 131 14 036	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		5 100	379 876	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés			5 702 5 700	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			11 402	
TOTAL GÉNÉRAL		5 100	403 778	

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				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	46 302	46 506		92 808
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	38 248	26 143		64 391
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 623	2 672		8 295
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	90 173	75 321		165 494
TOTAL GÉNÉRAL	90 173	75 321		165 494

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.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

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

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
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change - 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	108 545	15 000		123 545
	583 943	49 299	25 279	607 963
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	692 488	64 299	25 279	731 508

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				
Immobilisations : - Incorporelles - Corporelles - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	25 225	4 767		29 992
DÉPRÉCIATIONS	25 225	4 767		29 992
TOTAL GÉNÉRAL	717 713	69 066	25 279	761 500
- D'exploitation - Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		69 066	25 279	
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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 700		5 700
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	32 991		32 991
Autres créances clients	20 637	20 637	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 314	14 314	
Impôts sur les bénéfices	69 239	69 239	
Taxe sur la valeur ajoutée	662 769	662 769	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 542	2 542	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 248	2 248	
Charges constatées d'avance	11 763	11 763	
TOTAL	822 205	783 514	38 691
(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	300	300		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	2 500	2 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	425 127	425 127		
Personnel et comptes rattachés	217 644	217 644		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	186 610	186 610		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 571	6 571		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	47 043	47 043		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 597	55 597		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	4 328 162	4 328 162		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	149 312	149 312		
TOTAL	5 418 866	5 418 866		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	300	450
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 946	231 032
Dettes fiscales et sociales	338 757	676 620
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	533 003	908 102

Détail des charges à payer

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	300.00	450.00
518600000 BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	300.00	450.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 946.26	231 031.52
408100000 FOURNISS FACT NON RECUES	193 946.26	231 031.52
Dettes fiscales et sociales	338 757.16	676 620.08
428200000 PROVISION POUR CP ET RTT	45 799.62	86 378.51
428400000 PROVISION PARTICIPATION SALARIES	85 400.00	79 390.00
428600000 PRIME-13èMois-INTERESST.àPayer	76 427.11	361 504.27
428610000 SOLDE INTERSS A PAYER	10 017.58	3 472.41
438600000 CHGE SOCIALES/PRIME&13èMois A PAYER	35 957.00	23 938.14
438620000 CHARGES SOCIALES/CP & RTT CAP	39 979.81	59 067.25
448610000 CAP EFFORT CONSTRUCTION	10 281.00	14 669.77
448620000 CAP TAXE APPRENTISSAGE		2 804.79
448630000 CAP SUR TAXE FPC	4 003.00	11 445.10
448640000 CFE RM A PAYER	9 564.00	2 543.00
448641000 CFE SPA APAYER	1 500.00	1 500.00
448642000 ETAT CVAE CHARGES A PAYER		5 661.00
448643000 TVS A PAYER	690.00	687.00
448650000 TAXE RM CHARGES A PAYER	19 138.04	23 558.84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	533 003.42	908 101.60

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		6 408
Autres créances	6 272	3 566
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	19 750	3 875
TOTAL	26 022	13 849

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		6 408.00
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		6 408.00
Autres créances	6 271.67	3 566.00
438700000 ORGANISMES SOCIAUX PDT A RECEV	3 729.67	
448700000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR		3 566.00
448720000 TAXE APPRENTISSAGE A COMPTES AVANCES	2 542.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	19 750.00	3 875.00
518700000 BANQUE INTERETS A RECEVOIR	19 750.00	3 875.00
TOTAL	26 021.67	13 849.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	149 312	73 459
TOTAL	149 312	73 459

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	11 763	17 919
TOTAL	11 763	17 919

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds de commerce SPA	12 500
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	12 500

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	104 102	0.36740	38 247
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	104 102	0.36740	38 247

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	
TOTAL	

Commentaire : NEANT

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire : NEANT

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
ENTREES SUR CREANCES AMORTIES		3 348
PRIX DE VENTE DES IMMO.CEDES		5 100
SUBVENTIONS		58 396
DIVERS		3 082
VNC DES IMMOBILISATIONS CEDES	5 100	
TOTAL	5 100	69 926

Commentaire

Participation des salariés

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

	Montant
Actions non négociables détenues par les salariés dans le cadre de leur participation aux bénéfices	
Part de la réserve spéciale de participation utilisée hors de l'entreprise au cours de l'exercice	
TOTAL	

Le montant de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise s'élève au titre de cet exercice à 85 400 €.

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCE	51 589
REMBOURSEMENT FRAIS DE PERSONNEL	15 189
TOTAL	66 778

**SOCIÉTÉ ANONYME D'ÉCONOMIE MIXTE DES TÉLÉPHÉRIQUES DES SEPT LAUX –
SEM T7L**

Société Anonyme d'Économie Mixte à Conseil d'administration
Au capital de 38 247,30 euros
Siège social : Prapoutel – Maison des Cortillets
38190 LES ADRETS
070 503 446 R.C.S. GRENOBLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE EN DATE DU 30 MARS 2022

- EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS -

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire, approuvant la proposition du Conseil d'administration, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2021, s'élevant à la somme de 345 251 euros, en totalité au poste « *Autres Réserves* ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale Ordinaire prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices de la Société.

Après avoir rappelé que les abstentions ne sont plus prises en compte dans le décompte des voix exprimées pour le calcul de la majorité, cette résolution est mise aux voix :

Votes pour : 84340 actions représentant 84340 voix.
Votes contre : / actions représentant / voix.

Total des voix exprimées par les actionnaires : 84340 voix.

En conséquence, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme :



Le Président du Conseil d'Administration
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES LE GRÉSIVAUDAN
Représentée par Mme Régine MILLET



KPMG Entreprises
Grenoble/Dauphiné
51 chemin de la Taillat
38244 Meylan Cedex
France

Téléphone : +33 (0)4 76 90 80 80
Télécopie : +33 (0)4 76 41 10 76
Site internet : www.kpmg.fr

Société Anonyme d'Economie Mixte - Les Téléphériques des Sept Laux - T7L

***Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 30 septembre 2021
Société Anonyme d'Economie Mixte - Les Téléphériques des Sept Laux - T7L
Prapoutel - 38190 Les Adrets
Ce rapport contient 28 pages
Référence : E1-1-1

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une entité de droit anglais.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eojho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Entreprises
Grenoble/Dauphiné
51 chemin de la Taillat
38244 Meylan Cedex
France

Téléphone : +33 (0)4 76 90 80 80
Télécopie : +33 (0)4 76 41 10 76
Site internet : www.kpmg.fr

Société Anonyme d'Economie Mixte - Les Téléphériques des Sept Laux - T7L

Siège social : Prapoutel - 38190 Les Adrets
Capital social : €.38.247,30

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

A l'assemblée générale de la société Les Téléphériques des Sept Laux – T7L,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Les Téléphériques des Sept Laux – T7L relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « conditions particulières d'activité pendant la période » de l'annexe des comptes annuels concernant les modalités de comptabilisation du fonds de solidarité.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Provision retraite :

Votre société constitue des provisions pour couvrir les charges relatives aux indemnités de départ en retraite, tels que décrits dans les notes « Etat des provisions et des dépréciations » et « Engagements de départ à la retraite » de l'annexe.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir par sondages les calculs effectués par la société, et à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes.

Règles et méthodes comptables

La note « conditions particulières d'activité pendant la période » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des aides reçues.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de comptabilisation des aides et nous nous sommes assurés que la note « conditions particulières d'activité pendant la période » de l'annexe fournit une information appropriée.

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.

Informations données dans le rapport de gestion sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration arrêté le 14 mars 2022 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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.

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.

Meylan, le 15 mars 2022

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Jean-Marc Baumann
Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020	Variation	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net	Montant	%
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	12 500		12 500	12 500		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages	251 710	92 808	158 903	101 088	57 815	57.19
Autres immobilisations corporelles	128 166	72 686	55 480	61 645	-6 165	-10.00
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations évaluées selon mise en équiv.						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	5 702		5 702	5 702		
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 700		5 700	5 700		
ACTIF IMMOBILISÉ	403 778	165 494	238 284	186 634	51 650	27.67
Actif circulant						
Stocks et en-cours						
Matières premières, autres approvisionnements	58 143		58 143	112 484	-54 341	-48.31
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	53 629	29 992	23 637	217 710	-194 073	-89.14
Autres	751 112		751 112	669 403	81 709	12.21
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	3 500 000		3 500 000	4 000 000	-500 000	-12.50
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 501 054		4 501 054	2 774 963	1 726 090	62.20
Charges constatées d'avance (3)	11 763		11 763	17 919	-6 156	-34.35
ACTIF CIRCULANT	8 875 701	29 992	8 845 709	7 792 480	1 053 229	13.52
Frais d'émission d'emprunts à évaluer						
Primes de remboursement des obligations						
Écarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF	9 279 479	195 486	9 083 993	7 979 113	1 104 879	13.85
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an						
(3) Dont part à plus d'un an			32 991	27 747	5 244	18.90

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2020	Du 01/10/2019	Variation	
	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Montant	%
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé) 38 247	38 247	38 247		
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
- Légales	9 879	9 879		
- Statutaires ou contractuelles				
Réserves :				
- Réglementées				
- Autres	2 540 241	2 041 377	498 864	24.44
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	345 251	498 864	-153 613	-30.79
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	2 933 619	2 588 368	345 251	13.34
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	123 545	108 545	15 000	13.82
Provisions pour charges	607 963	583 943	24 020	4.11
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	731 508	692 488	39 020	5.63
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	300	450	-150	-33.33
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 500	2 500		
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	425 127	435 869	-10 742	-2.46
Dettes fiscales et sociales	457 869	904 457	-446 588	-49.38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 597		55 597	
Autres dettes	4 328 162	3 281 523	1 046 639	31.89
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	149 312	73 459	75 853	103.26
EMPRUNTS ET DETTES	5 418 866	4 698 258	720 608	15.34
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	9 083 993	7 979 113	1 104 879	13.85
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	5 418 866	4 698 258	720 608	15.34
(2) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020	Variation	
	France	Exportation	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue : - De biens - De services	757 736		757 736	9 506 698	-8 748 963	-92.03
Chiffre d'affaires net	757 736		757 736	9 506 698	-8 748 963	-92.03
Production : - Stockée - Immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			3 954 265		3 954 265	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			92 057	112 256	-20 199	-17.99
Autres produits			131	11	120	1 104.79
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 804 188	9 618 965	-4 814 777	-50.06
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stocks (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			511 564	927 797	-416 232	-44.86
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			54 341	-2 505	56 846	-2 269.66
Autres achats et charges externes *			975 732	1 398 033	-422 301	-30.21
Impôts, taxes et versements assimilés			87 259	521 021	-433 762	-83.25
Salaires et traitements			871 258	2 221 576	-1 350 318	-60.78
Charges sociales			-105 538	726 951	-832 489	-114.52
- Amortissements sur immobilisations			75 321	51 593	23 728	45.99
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			4 767 64 299	10 789 162 770	-6 022 -98 471	-55.81 -60.50
Autres charges			1 740 956	2 735 103	-994 147	-36.35
CHARGES D'EXPLOITATION			4 279 959	8 753 128	-4 473 169	-51.10
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier						
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			524 229	865 836	-341 608	-39.45
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participation (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			18 078	4 358	13 720	314.80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
PRODUITS FINANCIERS			18 078	4 358	13 720	314.80
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements						
CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER			18 078	4 358	13 720	314.80
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			542 306	870 195	-327 888	-37.68

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Variation	
			Montant	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	6 430	4 049	2 381	58.80
Sur opérations en capital	63 496	5 000	58 496	1 169.92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	69 926	9 049	60 877	672.75
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	5 100	10 497	-5 397	-51.41
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 100	10 497	-5 397	-51.41
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	64 826	-1 448	66 274	-4 576.87
Participation des salariés	85 400	79 390	6 010	7.57
Impôts sur les bénéfices	176 481	290 492	-114 011	-39.25
TOTAL DES PRODUITS	4 892 192	9 632 372	-4 740 180	-49.21
TOTAL DES CHARGES	4 546 940	9 133 507	-4 586 567	-50.22
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	345 251	498 864	-153 613	-30.79
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 9 083 993 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 345 251 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Faits caractéristiques

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Pour faire face à la crise sanitaire exceptionnelle, le Gouvernement a, par le décret n° 2020-1519 du 4 décembre 2020, imposé la fermeture au public des remontées mécaniques. En conséquence, les remontées mécaniques n'ont pas pu fonctionner durant la saison d'hiver 2020/21. Des dispositifs de soutien aux exploitants de remontées mécaniques ont été mis en place.

La société sur cette période a bénéficié de certaines mesures dont : l'aide aux coûts fixe, le fonds de solidarité, l'activité partielle, les aides Urssaf...

La subvention relative aux coûts fixes est instaurée par les décrets n° 2021-311 du 24 mars 2021 et n°2022-220 du 21 février 2022 instituant une aide en faveur des exploitants de remontées mécaniques dont l'activité est particulièrement affectée par l'épidémie de covid.

Ces décrets prévoient un mécanisme de plafonnement de l'aide versée, consistant à comparer l'excédent brut d'exploitation de la saison d'hiver 2020/21 avec celui de la saison d'hiver 2018/19. Un reversement d'aide est à constater en cas de variation positive. Suite au contrôle de la variation des excédents bruts d'exploitation aucun reversement d'aide n'est à effectuer.

Ces décrets n'apportent pas de précisions quant au cumul possible de l'aide visant à couvrir les charges fixes avec le fonds de solidarité. En l'absence de mention contraire dans les décrets à la date d'arrêté des comptes, la société a considéré que le cumul de ces deux aides n'était pas prudent à date. Ainsi, le montant reçu au titre du fonds de solidarité de 600 K€ a été traité comme un acompte à valoir sur l'aide coûts fixes remontées mécaniques. Il est inscrit au passif des comptes dans l'attente des précisions administratives sur son affectation.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus au cours de l'exercice

Points d'attention:

- Impacts de l'événement sur le Chiffre d'Affaires : -8 M€
- Impacts de l'événement sur les charges nettes d'aides et subvention : - 8 M€

- Le montant reçu au titre du fonds de solidarité de 600k€ a été traité comme un acompte à valoir sur l'aide coûts fixes remontées mécaniques. Il est inscrit par prudence au passif des comptes dans l'attente des précisions administratives sur son affectation.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables : néant

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|-------------|
| ● Matériel SPA | 5 à 10 ans, |
| ● Agencements et aménagements | 9 ans, |
| ● Matériel informatique | 3 ans, |
| ● Matériel exploitation domaine skiable | 5 à 10 ans, |
| ● Matériel de transport | 5 ans, |
| ● Matériel caisse | 2 à 5 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'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".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision pour charge a été comptabilisée elle s'élève à 607 963 € à la date de fin de cet exercice.

Elle comprend les salariés permanents et saisonniers. Le calcul tient compte d'un turn over faible, de la table de mortalité homme/femme Insee 2014 et d'un taux d'actualisation de 0.88

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 500		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 500		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	147 389		104 321
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	95 631		23 600
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	9 886		4 150
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	252 905		132 071
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	5 702		
- Titres immobilisés	5 700		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	11 402		
TOTAL GÉNÉRAL	276 807		132 071

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 500	
TOTAL			12 500	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agents et aménagt. const.				
Installations :			251 710	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agents et aménagt. divers				
Matériel :		5 100	114 131	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			14 036	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		5 100	379 876	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			5 702	
- Titres immobilisés			5 700	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			11 402	
TOTAL GÉNÉRAL		5 100	403 778	

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				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	46 302	46 506		92 808
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	38 248	26 143		64 391
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 623	2 672		8 295
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	90 173	75 321		165 494
TOTAL GÉNÉRAL	90 173	75 321		165 494

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.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
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							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

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

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
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change - 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	108 545	15 000		123 545
	583 943	49 299	25 279	607 963
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	692 488	64 299	25 279	731 508

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				
Immobilisations : - Incorporelles - Corporelles - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	25 225	4 767		29 992
DÉPRÉCIATIONS	25 225	4 767		29 992
TOTAL GÉNÉRAL	717 713	69 066	25 279	761 500
- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles Dont dotations et reprises :		69 066	25 279	
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
De l'actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 700		5 700
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	32 991		32 991
Autres créances clients	20 637	20 637	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 314	14 314	
Impôts sur les bénéfices	69 239	69 239	
Taxe sur la valeur ajoutée	662 769	662 769	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 542	2 542	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 248	2 248	
Charges constatées d'avance	11 763	11 763	
TOTAL	822 205	783 514	38 691
(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 - A plus d'1 an à l'origine	300	300		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	2 500	2 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	425 127	425 127		
Personnel et comptes rattachés	217 644	217 644		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	186 610	186 610		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 571	6 571		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	47 043	47 043		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 597	55 597		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	4 328 162	4 328 162		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	149 312	149 312		
TOTAL	5 418 866	5 418 866		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	300	450
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 946	231 032
Dettes fiscales et sociales	338 757	676 620
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	533 003	908 102

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	300.00	450.00
518600000 BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	300.00	450.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 946.26	231 031.52
408100000 FOURNISS FACT NON RECUES	193 946.26	231 031.52
Dettes fiscales et sociales	338 757.16	676 620.08
428200000 PROVISION POUR CP ET RTT	45 799.62	86 378.51
428400000 PROVISION PARTICIPATION SALARIES	85 400.00	79 390.00
428600000 PRIME-13èMois-INTERESST.àPayer	76 427.11	361 504.27
428610000 SOLDE INTERSS A PAYER	10 017.58	3 472.41
438600000 CHGE SOCIALES/PRIME&13èMois A PAYER	35 957.00	23 938.14
438620000 CHARGES SOCIALES/CP & RTT CAP	39 979.81	59 067.25
448610000 CAP EFFORT CONSTRUCTION	10 281.00	14 669.77
448620000 CAP TAXE APPRENTISSAGE		2 804.79
448630000 CAP SUR TAXE FPC	4 003.00	11 445.10
448640000 CFE RM A PAYER	9 564.00	2 543.00
448641000 CFE SPA APAYER	1 500.00	1 500.00
448642000 ETAT CVAE CHARGES A PAYER		5 661.00
448643000 TVS A PAYER	690.00	687.00
448650000 TAXE RM CHARGES A PAYER	19 138.04	23 558.84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	533 003.42	908 101.60

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		6 408
Autres créances	6 272	3 566
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	19 750	3 875
TOTAL	26 022	13 849

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		6 408.00
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		6 408.00
Autres créances	6 271.67	3 566.00
438700000 ORGANISMES SOCIAUX PDT A RECEV	3 729.67	
448700000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR		3 566.00
448720000 TAXE APPRENTISSAGE ACOMPTE AVANCES	2 542.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	19 750.00	3 875.00
518700000 BANQUE INTERETS A RECEVOIR	19 750.00	3 875.00
TOTAL	26 021.67	13 849.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	149 312	73 459
TOTAL	149 312	73 459

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	11 763	17 919
TOTAL	11 763	17 919

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds de commerce SPA	12 500
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	12 500

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	104 102	0.36740	38 247
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	104 102	0.36740	38 247

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	
TOTAL	

Commentaire : NEANT

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire : NEANT

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
ENTREES SUR CREANCES AMORTIES		3 348
PRIX DE VENTE DES IMMO.CEDES		5 100
SUBVENTIONS		58 396
DIVERS		3 082
VNC DES IMMOBILISATIONS CEDES	5 100	
TOTAL	5 100	69 926

Commentaire

Participation des salariés

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

	Montant
Actions non négociables détenues par les salariés dans le cadre de leur participation aux bénéfices	
Part de la réserve spéciale de participation utilisée hors de l'entreprise au cours de l'exercice	
TOTAL	

Le montant de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise s'élève au titre de cet exercice à 85 400 €.

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCE	51 589
REMBOURSEMENT FRAIS DE PERSONNEL	15 189
TOTAL	66 778