

SOCIÉTÉ D'EXPLOITATION MONTAGNE ET LOISIRS DU GRÉSIVAUDAN - SEMLG

Société Anonyme d'Économie Mixte à Conseil d'administration

Au capital de 38 247,30 euros

Siège social : 30 allée des Terrasses - 38190 LES ADRETS

070 503 446 R.C.S. GRENOBLE

COMPTES SOCIAUX ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme :



COMMUNAUTÉ DE COMMUNES LE GRÉSIVAUDAN

Représentée par Mme Régine MILLET

Président du Conseil d'administration

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022	Variation	
	France	Exportation	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue : - De biens - De services	10 103 937		10 103 937	11 105 864	-1 001 927	-9.02
Chiffre d'affaires net	10 103 937		10 103 937	11 105 864	-1 001 927	-9.02
Production : - Stockée - Immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			33 422		33 422	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			245 524	164 230	81 294	49.50
Autres produits			11 749	3	11 747	424 066.06
PRODUITS D'EXPLOITATION			10 394 632	11 270 097	-875 465	-7.77
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stocks (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 820 182	1 148 320	671 862	58.51
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-122 134	-40 331	-81 803	202.83
Autres achats et charges externes *			1 566 716	1 866 055	-299 339	-16.04
Impôts, taxes et versements assimilés			486 322	571 384	-85 062	-14.89
Salaires et traitements			2 318 484	2 582 016	-263 533	-10.21
Charges sociales			840 265	788 269	51 996	6.60
- Amortissements sur immobilisations			101 703	79 342	22 361	28.18
- Dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			15 283	2 689	12 594	468.38
- Provisions pour risques et charges			74 513	98 932	-24 419	-24.68
Autres charges			2 403 773	3 260 859	-857 086	-26.28
CHARGES D'EXPLOITATION			9 505 107	10 357 535	-852 428	-8.23
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier						
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			889 525	912 562	-23 037	-2.52
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)			25 937	17 371	8 567	49.32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
PRODUITS FINANCIERS			25 937	17 371	8 567	49.32
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			25 937	17 371	8 567	49.32
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			915 462	929 933	-14 470	-1.56

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022	Variation	
			Montant	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 173	139 126	-135 953	-97.72
Sur opérations en capital	1 968		1 968	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 141	139 126	-133 985	-96.30
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		45	-45	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
CHARGES EXCEPTIONNELLES		45	-45	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	5 141	139 081	-133 940	-96.30
Participation des salariés	99 604	127 861	-28 257	-22.10
Impôts sur les bénéfices	219 943	273 058	-53 115	-19.45
TOTAL DES PRODUITS	10 425 710	11 426 594	-1 000 883	-8.76
TOTAL DES CHARGES	9 824 654	10 758 499	-933 845	-8.68
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	601 056	668 095	-67 038	-10.03
(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				

SOCIÉTÉ D'EXPLOITATION MONTAGNE ET LOISIRS DU GRÉSIVAUDAN - SEMLG

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

COMPTES SOCIAUX ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme :



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

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022	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	357 545	196 513	161 032	133 091	27 941	20.99
Autres immobilisations corporelles	238 160	150 027	88 133	67 769	20 364	30.05
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations évaluées selon mise en équiv.						
Autres participations	50 000		50 000		50 000	
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	669 607	346 539	323 067	224 762	98 305	43.74
Actif circulant						
Stocks et en-cours						
Matières premières, autres approvisionnements	220 607		220 607	98 473	122 134	124.03
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	1 219 515	44 155	1 175 360	134 479	1 040 881	774.01
Autres	1 516 654		1 516 654	1 034 275	482 379	46.64
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	5 500 000		5 500 000	6 000 000	-500 000	-8.33
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	5 366 524		5 366 524	3 058 812	2 307 712	75.44
Charges constatées d'avance (3)	12 655		12 655	133 886	-121 231	-90.55
ACTIF CIRCULANT	13 835 956	44 155	13 791 801	10 459 926	3 331 875	31.85
Frais d'émission d'emprunts à évaluer						
Primes de remboursement des obligations						
Écarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF	14 505 562	390 694	14 114 868	10 684 688	3 430 180	32.10
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an						
(3) Dont part à plus d'un an						

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2022	Du 01/10/2021	Variation	
	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022	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	3 553 587	2 885 492	668 095	23.15
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	601 056	668 095	-67 038	-10.03
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	4 202 770	3 601 714	601 056	16.69
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	19 238	128 045	-108 807	-84.98
Provisions pour charges	515 371	560 211	-44 840	-8.00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	534 609	688 256	-153 647	-22.32
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 831	445	1 386	311.46
Emprunts et dettes financières diverses (3)		2 500	-2 500	-100.00
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	670 837	743 211	-72 374	-9.74
Dettes fiscales et sociales	1 275 938	982 595	293 343	29.85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 798	53 916	-26 118	-48.44
Autres dettes	7 400 871	4 506 158	2 894 713	64.24
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	213	105 893	-105 680	-99.80
EMPRUNTS ET DETTES	9 377 489	6 394 719	2 982 770	46.64
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	14 114 868	10 684 688	3 430 180	32.10
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque				
(3) Dont emprunts participatifs				



KPMG SA
51 Chemin de la Taillat
38240 Meylan

Société d'Exploitation Montagne et Loisirs du Grésivaudan S.A.E.M.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023
Société d'Exploitation Montagne et Loisirs du Grésivaudan S.A.E.M.
30 allée des Terrasses 38190 LES ADRETS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
51 Chemin de la Taillat
38240 Meylan

Société d'Exploitation Montagne et Loisirs du Grésivaudan S.A.E.M.
30 allée des Terrasses 38190 LES ADRETS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

À l'assemblée générale de la société d'Exploitation Montagne et Loisirs du Grésivaudan S.A.E.M.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société d'Exploitation Montagne et Loisirs du Grésivaudan S.A.E.M. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.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 pour indemnité de départ à la 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 et à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes.

Règles et méthodes comptables :

La note « Faits caractéristiques » 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 « fonds de solidarité » 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 et dans les autres documents 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 et dans les autres documents 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.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au 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 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 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre.

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 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 25 janvier 2024

KPMG S.A.

Jean-Marc BAUMANN

Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022	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	357 545	196 513	161 032	133 091	27 941	20.99
Autres immobilisations corporelles	238 160	150 027	88 133	67 769	20 364	30.05
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations évaluées selon mise en équiv.						
Autres participations	50 000		50 000		50 000	
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	669 607	346 539	323 067	224 762	98 305	43.74
Actif circulant						
Stocks et en-cours						
Matières premières, autres approvisionnements	220 607		220 607	98 473	122 134	124.03
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	1 219 515	44 155	1 175 360	134 479	1 040 881	774.01
Autres	1 516 654		1 516 654	1 034 275	482 379	46.64
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	5 500 000		5 500 000	6 000 000	-500 000	-8.33
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	5 366 524		5 366 524	3 058 812	2 307 712	75.44
Charges constatées d'avance (3)	12 655		12 655	133 886	-121 231	-90.55
ACTIF CIRCULANT	13 835 956	44 155	13 791 801	10 459 926	3 331 875	31.85
Frais d'émission d'emprunts à évaluer						
Primes de remboursement des obligations						
Écarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF	14 505 562	390 694	14 114 868	10 684 688	3 430 180	32.10
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an						
(3) Dont part à plus d'un an						

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2022	Du 01/10/2021	Variation	
	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022	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	3 553 587	2 885 492	668 095	23.15
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	601 056	668 095	-67 038	-10.03
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	4 202 770	3 601 714	601 056	16.69
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	19 238	128 045	-108 807	-84.98
Provisions pour charges	515 371	560 211	-44 840	-8.00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	534 609	688 256	-153 647	-22.32
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 831	445	1 386	311.46
Emprunts et dettes financières diverses (3)		2 500	-2 500	-100.00
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	670 837	743 211	-72 374	-9.74
Dettes fiscales et sociales	1 275 938	982 595	293 343	29.85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 798	53 916	-26 118	-48.44
Autres dettes	7 400 871	4 506 158	2 894 713	64.24
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	213	105 893	-105 680	-99.80
EMPRUNTS ET DETTES	9 377 489	6 394 719	2 982 770	46.64
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	14 114 868	10 684 688	3 430 180	32.10
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022	Variation	
	France	Exportation	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue : - De biens - De services	10 103 937		10 103 937	11 105 864	-1 001 927	-9.02
Chiffre d'affaires net	10 103 937		10 103 937	11 105 864	-1 001 927	-9.02
Production : - Stockée - Immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			33 422		33 422	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			245 524	164 230	81 294	49.50
Autres produits			11 749	3	11 747	424 066.06
PRODUITS D'EXPLOITATION			10 394 632	11 270 097	-875 465	-7.77
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stocks (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 820 182	1 148 320	671 862	58.51
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-122 134	-40 331	-81 803	202.83
Autres achats et charges externes *			1 566 716	1 866 055	-299 339	-16.04
Impôts, taxes et versements assimilés			486 322	571 384	-85 062	-14.89
Salaires et traitements			2 318 484	2 582 016	-263 533	-10.21
Charges sociales			840 265	788 269	51 996	6.60
- Amortissements sur immobilisations			101 703	79 342	22 361	28.18
- Dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			15 283	2 689	12 594	468.38
- Provisions pour risques et charges			74 513	98 932	-24 419	-24.68
Autres charges			2 403 773	3 260 859	-857 086	-26.28
CHARGES D'EXPLOITATION			9 505 107	10 357 535	-852 428	-8.23
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier						
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			889 525	912 562	-23 037	-2.52
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)			25 937	17 371	8 567	49.32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
PRODUITS FINANCIERS			25 937	17 371	8 567	49.32
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			25 937	17 371	8 567	49.32
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			915 462	929 933	-14 470	-1.56

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022	Variation	
			Montant	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 173	139 126	-135 953	-97.72
Sur opérations en capital	1 968		1 968	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 141	139 126	-133 985	-96.30
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		45	-45	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
CHARGES EXCEPTIONNELLES		45	-45	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	5 141	139 081	-133 940	-96.30
Participation des salariés	99 604	127 861	-28 257	-22.10
Impôts sur les bénéfices	219 943	273 058	-53 115	-19.45
TOTAL DES PRODUITS	10 425 710	11 426 594	-1 000 883	-8.76
TOTAL DES CHARGES	9 824 654	10 758 499	-933 845	-8.68
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	601 056	668 095	-67 038	-10.03
(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

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 14 114 868 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 601 056 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques : cf. page suivante

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des couts 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 515 371 € 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 2017-2019 et d'un taux d'actualisation de 4.1%

Faits caractéristiques de l'exercice

Fond de solidarité

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2021, notre société a bénéficié des différents dispositifs d'aide mis en place suite à la décision gouvernementale de fermeture au public des remontées mécaniques durant la saison d'hiver 2020/2021, dont 3 954 K€ au titre de l'aide dite « couts fixes » et 600 K€ au titre du fonds de solidarité.

A la date d'arrêté des comptes 2021, le décret n°2021-311 du 24 mars 2021 relatif à l'aide dite « couts fixes » n'apportait pas de précision quant au cumul possible de cette aide, visant à couvrir les charges fixes, avec le fonds de solidarité. En l'absence de mention contraire dans le décret, la société avait considéré que le cumul de ces deux aides était possible.

A la date d'arrêté des comptes clos le 30/09/2023, la situation est la suivante :

- La Chambre Régionale des Comptes Auvergne Rhône-Alpes a procédé à un audit flash portant sur le soutien accordé à six sociétés gérant des remontées mécaniques en Savoie et Haute-Savoie. Le document de synthèse, issu de cet audit flash, mentionne la conclusion suivante au titre du fonds de solidarité : « La chambre note que ce fonds de solidarité cumule avec l'aide coûts fixes. Or, l'accord de la Commission européenne du 19 mars 2021 concernant ce dernier dispositif disposait que : « les autorités françaises confirment que cette aide n'est pas cumulable avec une autre aide portant sur les mêmes coûts éligibles ». Dans ces conditions, le risque existe que les sociétés délégataires soient amenées à devoir reverser les montants perçus sur le fonds de solidarité. »
- Aucun nouveau décret, confirmant ou infirmant, la position de la Chambre Régionale des Comptes Auvergne Rhône-Alpes n'est parue et aucune demande de reversement n'est parvenue à la société.

Compte tenu de ces éléments, notre société considère que, à la date d'arrêté des comptes clos le 30/09/2023, la situation demeure inchangée par rapport à celle existant à la date d'arrêté des comptes clos le 30/09/2021.

Le montant reçu au titre du fond de solidarité de 600k€ 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.

En conséquence, aucune correction relative aux aides perçues sur l'exercice clos le 30/09/2021 n'est apportée sur les comptes de l'exercice clos le 30/09/2023.

Faits caractéristiques (suite)

Guerre en Ukraine :

Comme précisé dans le rapport de gestion établi au titre de l'exercice précédent, la guerre en Ukraine qui s'est déclarée en février 2022 a perturbé les économies mondiale et nationale.

Les tensions sur les prix et les approvisionnements des combustibles, les matériaux et matériels, les équipements et transports ont été particulièrement fortes.

L'inflation a crû au fil des mois atteignant des niveaux « record » en 2022 (de l'ordre de 7%) pour se « stabiliser » à près de 4,5% en septembre 2023.

Les coûts d'achats des énergies n'ont cessé de croître au fil des mois à partir de l'été 2022 avec des incidences significatives sur les tarifs. Les coûts sont redescendus régulièrement les mois suivants mais en restant à des niveaux très élevés.

Compte tenu de ce contexte, il avait été proposé d'augmenter les tarifs des forfaits de 6,85% pour absorber une partie de l'inflation sur cet exercice. Concernant l'augmentation du coût de l'énergie (400 à 600%) son impact sur la Société sera significatif à partir de janvier 2024, date à laquelle les nouveaux prix seront en vigueur (lesquels sont multipliés par 4).

Attribution de la DSP : pour l'exploitation de la station du Collet et activités annexes : La Société a répondu au cours de l'été 2022 à la délégation de services publics (DSP) pour l'exploitation de la station du Collet et activités annexes. Elle a été retenue et le contrat est entré en application le 7 décembre 2022 pour une durée de 3 ans. À ce titre, une filiale (dénommée « LE COLLET ») détenue à 100% par la Société a été constituée afin de gérer le site du Collet. Des « Conventions Intragroupe » ont alors été conclues entre la Société et ladite filiale : une convention de compte courant d'actionnaire et une convention de prestations de services

Dissolution de l'EPIC « Domaine Skiable » :

Concomitamment à l'attribution de la DSP du Collet, l'EPIC Domaine Skiable a été dissout. La Société a donc également récupéré sur les 7 Laux (via un avenant n°3 au contrat d'affermage) des missions non substantielles assurées jusqu'à cette date par l'EPIC Domaine Skiable :

- toilettes publiques, voiries dont parkings, propreté urbaine ;
- déneigement ;
- exploitation du Domaine nordique de Beldina ;
- services au public (mobilité interne) ;
- salles hors-sac Prapoutel, Pipay, Le Pleyne ;
- garderies ;
- exploitation d'activité de diversification (Bike Arc Trail Center, Terrains de tennis, Play'net Parc).
- Une subvention versée par le délégant en contrepartie des missions confiées au délégataire est versée sur la base d'une comptabilité analytique produite par ce dernier.

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 :	273 928		83 617
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	135 896		59 501
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	35 873		6 890
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	445 697		150 008
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			50 000
Autres :	5 702		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 700		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	11 402		50 000
TOTAL GÉNÉRAL	469 598		200 008

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, agencts et aménagt. const.				
Installations :			357 545	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :			195 397	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			42 763	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			595 705	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations			50 000	
Autres :			5 702	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 700	
TOTAL			61 402	
TOTAL GÉNÉRAL			669 607	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	140 837	55 676		196 513
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	91 973	37 276		129 249
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 026	8 752		20 778
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	244 836	101 704		346 539
TOTAL GÉNÉRAL	244 836	101 704		346 539

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

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

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges	128 045	14 738	123 545	19 238
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	560 211	59 775	104 615	515 371
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	688 256	74 513	228 160	534 609

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	28 967	15 283	95	44 155
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	28 967	15 283	95	44 155
TOTAL GÉNÉRAL	717 223	89 796	228 255	578 764
- D'exploitation		89 796	228 254	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 700		5 700
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	48 571		48 571
Autres créances clients	1 170 945	1 170 945	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	938	938	
Impôts sur les bénéfices	37 658	37 658	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 287 719	1 287 719	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	190 339	190 339	
Charges constatées d'avance	12 655	12 655	
TOTAL	2 754 524	2 700 253	54 271
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	1 831	1 831		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	670 837	670 837		
Personnel et comptes rattachés	457 431	457 431		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	221 620	221 620		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	150 076	150 076		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	446 811	446 811		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 798	27 798		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	7 400 871	7 400 871		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	213	213		
TOTAL	9 377 489	9 377 489		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 831	445
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 252	198 590
Dettes fiscales et sociales	951 179	696 497
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 088 262	895 531

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 831.00	445.00
518600000 BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	1 831.00	445.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 252.24	198 589.60
408100000 FOURNISS FACT NON RECUES	135 252.24	198 589.60
Dettes fiscales et sociales	951 178.92	696 496.53
428200000 PROVISION POUR CP ET RTT	54 919.37	55 355.75
428400000 PROVISION PARTICIPATION SALARIES	347 635.00	127 861.00
428600000 PRIME-13èMois-INTERESST.àPayer	43 297.93	338 749.00
428610000 SOLDE INTERSS A PAYER	11 578.77	10 017.58
438600000 CHGE SOCIALES/PRIME&13èMois A PAYER	21 648.97	20 607.00
438620000 CHARGES SOCIALES/CP & RTT CAP	27 459.68	53 249.88
448610000 CAP EFFORT CONSTRUCTION	16 797.00	12 394.00
448620000 CAP TAXE APPRENTISSAGE	3 305.03	11 379.00
448630000 CAP SUR TAXE FPC		8 610.00
448640000 CFE RM A PAYER	6 661.00	7 631.00
448641000 CFE SPA A PAYER	1 500.00	1 500.00
448642000 ETAT CVAE CHARGES A PAYER		35 827.00
448643000 TVS A PAYER	690.00	690.00
448650000 TAXE RM CHARGES A PAYER	415 686.17	12 625.32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 088 262.16	895 531.13

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
	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	190 550	
Autres créances	3 338	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	14 403	24 704
TOTAL	208 291	24 704

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	190 549.57	
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	190 549.57	
Autres créances	3 338.00	
438700000 ORGANISMES SOCIAUX PDT A RECEV	938.00	
468700000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 400.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	14 403.00	24 704.00
518700000 BANQUE INTERETS A RECEVOIR	14 403.00	24 704.00
TOTAL	208 290.57	24 704.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	213	105 893
TOTAL	213	105 893

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	12 655	133 886
TOTAL	12 655	133 886

Commentaires : néant

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés FONDS DE COMMERCE SPA	12 500
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	12 500

Commentaires : néant

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

Commentaires : néant

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	

Commentaires : néant

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
DIVERS		5 141
TOTAL		5 141

Commentaires : néant

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	

Commentaires :
Le montant de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise s'élève au titre de l'exercice à 99 604 €

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
REMBOURSEMENT D ASSURANCES	17 269
TOTAL	17 269

Résultats des cinq derniers exercices

	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	38 247	38 247	38 247	38 247	38 247
Nombre : - D'actions émises	104 102	104 102	104 102	104 102	104 102
- D'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffres d'affaires (H.T.)	10 103 937	11 105 864	757 736	9 506 698	9 040 910
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	883 848	1 104 078	726 241	1 015 081	1 172 208
Impôts sur les bénéfices	219 943	273 058	176 481	290 492	315 588
Participation des salariés	99 604	127 861	85 400	79 390	149 595
Résultat - Avant dotations aux amortissements et provisions	564 301	703 159	464 360	645 199	707 025
après impôts, - Dotations aux amortissements et provisions	601 056	668 095	345 251	498 864	627 664
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat - Avant dotations aux amortissements et provisions	5	7	4	6	7
après impôts, - Dotations aux amortissements et provisions	6	6	3	5	6
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	55	58	55	55	55
Montant de la masse salariale	2 318 484	2 582 016	871 258	2 221 576	2 000 545
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité Sociale, oeuvres sociales)	840 265	788 269	-105 538	726 951	591 396

Commentaires : néant

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation	Montant entreprises liées	Montant entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur : - Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles		
Participations		50 000
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 109 003
Autres créances		182 084
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit		
- Financières divers		
Avances et acomptes sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Divid. encaiss.	----- Val. nette titres	----- Cautions	----- Résultat
922011044 SAS LE COLLET	50 000	100.00	50 000	182 084	1 596 379
30 ALLEE DES TERRASSES	-----	-----	-----	-----	-----
38190 LES ADRETS	51 213		50 000		1 213

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Divid. encaiss.	----- Val. nette titres	----- Cautions	----- Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

SOCIÉTÉ D'EXPLOITATION MONTAGNE ET LOISIRS DU GRÉSIVAUDAN - SEMLG

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 29 JANVIER 2024

- EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS -

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Conseil d'administration, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2023, s'élevant à la somme de 601 056,47 euros, en totalité au poste « *Autres Réserves* ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale 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 pas prises en compte dans le décompte des voix exprimées pour le calcul de la majorité, cette résolution est mise aux voix :

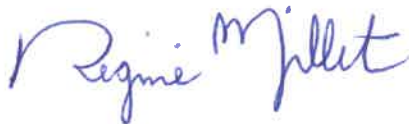
Votes pour : 91 596 actions représentant 91 596 voix.

Votes contre : — actions représentant — voix.

Total des voix exprimées par les actionnaires : 91 596 voix.

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

Pour extrait certifié conforme :



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

SOCIÉTÉ D'EXPLOITATION MONTAGNE ET LOISIRS DU GRÉSIVAUDAN - SEMLG

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

COMPTES SOCIAUX ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme :



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

Annexe

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 14 114 868 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 601 056 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques : cf. page suivante

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des couts 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 515 371 € 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 2017-2019 et d'un taux d'actualisation de 4.1%

Faits caractéristiques de l'exercice

Fond de solidarité

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2021, notre société a bénéficié des différents dispositifs d'aide mis en place suite à la décision gouvernementale de fermeture au public des remontées mécaniques durant la saison d'hiver 2020/2021, dont 3 954 K€ au titre de l'aide dite « couts fixes » et 600 K€ au titre du fonds de solidarité.

A la date d'arrêté des comptes 2021, le décret n°2021-311 du 24 mars 2021 relatif à l'aide dite « couts fixes » n'apportait pas de précision quant au cumul possible de cette aide, visant à couvrir les charges fixes, avec le fonds de solidarité. En l'absence de mention contraire dans le décret, la société avait considéré que le cumul de ces deux aides était possible.

A la date d'arrêté des comptes clos le 30/09/2023, la situation est la suivante :

- La Chambre Régionale des Comptes Auvergne Rhône-Alpes a procédé à un audit flash portant sur le soutien accordé à six sociétés gérant des remontées mécaniques en Savoie et Haute-Savoie. Le document de synthèse, issu de cet audit flash, mentionne la conclusion suivante au titre du fonds de solidarité : « La chambre note que ce fonds de solidarité cumule avec l'aide coûts fixes. Or, l'accord de la Commission européenne du 19 mars 2021 concernant ce dernier dispositif disposait que : « les autorités françaises confirment que cette aide n'est pas cumulable avec une autre aide portant sur les mêmes coûts éligibles ». Dans ces conditions, le risque existe que les sociétés délégataires soient amenées à devoir reverser les montants perçus sur le fonds de solidarité. »
- Aucun nouveau décret, confirmant ou infirmant, la position de la Chambre Régionale des Comptes Auvergne Rhône-Alpes n'est parue et aucune demande de reversement n'est parvenue à la société.

Compte tenu de ces éléments, notre société considère que, à la date d'arrêté des comptes clos le 30/09/2023, la situation demeure inchangée par rapport à celle existant à la date d'arrêté des comptes clos le 30/09/2021.

Le montant reçu au titre du fond de solidarité de 600k€ 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.

En conséquence, aucune correction relative aux aides perçues sur l'exercice clos le 30/09/2021 n'est apportée sur les comptes de l'exercice clos le 30/09/2023.

Faits caractéristiques (suite)

Guerre en Ukraine :

Comme précisé dans le rapport de gestion établi au titre de l'exercice précédent, la guerre en Ukraine qui s'est déclarée en février 2022 a perturbé les économies mondiale et nationale.

Les tensions sur les prix et les approvisionnements des combustibles, les matériaux et matériels, les équipements et transports ont été particulièrement fortes.

L'inflation a crû au fil des mois atteignant des niveaux « record » en 2022 (de l'ordre de 7%) pour se « stabiliser » à près de 4,5% en septembre 2023.

Les coûts d'achats des énergies n'ont cessé de croître au fil des mois à partir de l'été 2022 avec des incidences significatives sur les tarifs. Les coûts sont redescendus régulièrement les mois suivants mais en restant à des niveaux très élevés.

Compte tenu de ce contexte, il avait été proposé d'augmenter les tarifs des forfaits de 6,85% pour absorber une partie de l'inflation sur cet exercice. Concernant l'augmentation du coût de l'énergie (400 à 600%) son impact sur la Société sera significatif à partir de janvier 2024, date à laquelle les nouveaux prix seront en vigueur (lesquels sont multipliés par 4).

Attribution de la DSP : pour l'exploitation de la station du Collet et activités annexes : La Société a répondu au cours de l'été 2022 à la délégation de services publics (DSP) pour l'exploitation de la station du Collet et activités annexes. Elle a été retenue et le contrat est entré en application le 7 décembre 2022 pour une durée de 3 ans. À ce titre, une filiale (dénommée « LE COLLET ») détenue à 100% par la Société a été constituée afin de gérer le site du Collet. Des « Conventions Intragroupe » ont alors été conclues entre la Société et ladite filiale : une convention de compte courant d'actionnaire et une convention de prestations de services

Dissolution de l'EPIC « Domaine Skiable » :

Concomitamment à l'attribution de la DSP du Collet, l'EPIC Domaine Skiable a été dissout. La Société a donc également récupéré sur les 7 Laux (via un avenant n°3 au contrat d'affermage) des missions non substantielles assurées jusqu'à cette date par l'EPIC Domaine Skiable :

- toilettes publiques, voiries dont parkings, propreté urbaine ;
- déneigement ;
- exploitation du Domaine nordique de Beldina ;
- services au public (mobilité interne) ;
- salles hors-sac Prapoutel, Pipay, Le Pleyne ;
- garderies ;
- exploitation d'activité de diversification (Bike Arc Trail Center, Terrains de tennis, Play'net Parc).
- Une subvention versée par le délégant en contrepartie des missions confiées au délégataire est versée sur la base d'une comptabilité analytique produite par ce dernier.

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 :	273 928		83 617
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	135 896		59 501
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	35 873		6 890
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	445 697		150 008
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			50 000
Autres :	5 702		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 700		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	11 402		50 000
TOTAL GÉNÉRAL	469 598		200 008

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, agencts et aménagt. const.				
Installations :			357 545	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :			195 397	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			42 763	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			595 705	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations			50 000	
Autres :			5 702	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 700	
TOTAL			61 402	
TOTAL GÉNÉRAL			669 607	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	140 837	55 676		196 513
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	91 973	37 276		129 249
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 026	8 752		20 778
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	244 836	101 704		346 539
TOTAL GÉNÉRAL	244 836	101 704		346 539

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

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

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges	128 045	14 738	123 545	19 238
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	560 211	59 775	104 615	515 371
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	688 256	74 513	228 160	534 609

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	28 967	15 283	95	44 155
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	28 967	15 283	95	44 155
TOTAL GÉNÉRAL	717 223	89 796	228 255	578 764
- D'exploitation		89 796	228 254	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 700		5 700
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	48 571		48 571
Autres créances clients	1 170 945	1 170 945	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	938	938	
Impôts sur les bénéfices	37 658	37 658	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 287 719	1 287 719	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	190 339	190 339	
Charges constatées d'avance	12 655	12 655	
TOTAL	2 754 524	2 700 253	54 271
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	1 831	1 831		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	670 837	670 837		
Personnel et comptes rattachés	457 431	457 431		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	221 620	221 620		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	150 076	150 076		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	446 811	446 811		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 798	27 798		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	7 400 871	7 400 871		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	213	213		
TOTAL	9 377 489	9 377 489		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 831	445
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 252	198 590
Dettes fiscales et sociales	951 179	696 497
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 088 262	895 531

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 831.00	445.00
518600000 BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	1 831.00	445.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 252.24	198 589.60
408100000 FOURNISS FACT NON RECUES	135 252.24	198 589.60
Dettes fiscales et sociales	951 178.92	696 496.53
428200000 PROVISION POUR CP ET RTT	54 919.37	55 355.75
428400000 PROVISION PARTICIPATION SALARIES	347 635.00	127 861.00
428600000 PRIME-13èMois-INTERESST.àPayer	43 297.93	338 749.00
428610000 SOLDE INTERSS A PAYER	11 578.77	10 017.58
438600000 CHGE SOCIALES/PRIME&13èMois A PAYER	21 648.97	20 607.00
438620000 CHARGES SOCIALES/CP & RTT CAP	27 459.68	53 249.88
448610000 CAP EFFORT CONSTRUCTION	16 797.00	12 394.00
448620000 CAP TAXE APPRENTISSAGE	3 305.03	11 379.00
448630000 CAP SUR TAXE FPC		8 610.00
448640000 CFE RM A PAYER	6 661.00	7 631.00
448641000 CFE SPA A PAYER	1 500.00	1 500.00
448642000 ETAT CVAE CHARGES A PAYER		35 827.00
448643000 TVS A PAYER	690.00	690.00
448650000 TAXE RM CHARGES A PAYER	415 686.17	12 625.32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 088 262.16	895 531.13

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
	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	190 550	
Autres créances	3 338	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	14 403	24 704
TOTAL	208 291	24 704

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	190 549.57	
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	190 549.57	
Autres créances	3 338.00	
438700000 ORGANISMES SOCIAUX PDT A RECEV	938.00	
468700000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 400.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	14 403.00	24 704.00
518700000 BANQUE INTERETS A RECEVOIR	14 403.00	24 704.00
TOTAL	208 290.57	24 704.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	213	105 893
TOTAL	213	105 893

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	12 655	133 886
TOTAL	12 655	133 886

Commentaires : néant

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés FONDS DE COMMERCE SPA	12 500
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	12 500

Commentaires : néant

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

Commentaires : néant

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	

Commentaires : néant

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
DIVERS		5 141
TOTAL		5 141

Commentaires : néant

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	

Commentaires :

Le montant de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise s'élève au titre de l'exercice à 99 604 €

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
REMBOURSEMENT D ASSURANCES	17 269
TOTAL	17 269

Résultats des cinq derniers exercices

	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	38 247	38 247	38 247	38 247	38 247
Nombre : - D'actions émises	104 102	104 102	104 102	104 102	104 102
- D'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffres d'affaires (H.T.)	10 103 937	11 105 864	757 736	9 506 698	9 040 910
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	883 848	1 104 078	726 241	1 015 081	1 172 208
Impôts sur les bénéfices	219 943	273 058	176 481	290 492	315 588
Participation des salariés	99 604	127 861	85 400	79 390	149 595
Résultat - Avant dotations aux amortissements et provisions	564 301	703 159	464 360	645 199	707 025
après impôts, - Dotations aux amortissements et provisions	601 056	668 095	345 251	498 864	627 664
participation :					
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat - Avant dotations aux amortissements et provisions	5	7	4	6	7
après impôts, - Dotations aux amortissements et provisions	6	6	3	5	6
participation :					
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	55	58	55	55	55
Montant de la masse salariale	2 318 484	2 582 016	871 258	2 221 576	2 000 545
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité Sociale, oeuvres sociales)	840 265	788 269	-105 538	726 951	591 396

Commentaires : néant

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation	Montant entreprises liées	Montant entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur : - Immobilisations incorporelles - Immobilisations corporelles		
Participations		50 000
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 109 003
Autres créances		182 084
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit - Financières divers		
Avances et acomptes sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Divid. encaiss.	----- Val. nette titres	----- Cautions	----- Résultat
922011044 SAS LE COLLET	50 000	100.00	50 000	182 084	1 596 379
30 ALLEE DES TERRASSES	-----	-----	-----	-----	-----
38190 LES ADRETS	51 213		50 000		1 213

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Divid. encaiss.	----- Val. nette titres	----- Cautions	----- Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----