

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 2024

Pour copie certifiée conforme :



COMMUNAUTÉ DE COMMUNES LE GRÉSIVAUDAN

Représentée par Mme Régine MILLET
Président du Conseil d'administration

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		30/09/2023
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
- services	FG	11 420 629	FH		FI	11 420 629	10 103 937
Chiffre d'affaires net	FJ	11 420 629	FK		FL	11 420 629	10 103 937
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN	10 719	
Subventions d'exploitation					FO		33 422
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	75 547	245 524
Autres produits (1) (11)					FQ	2 378	11 749
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					11 509 273	10 394 632
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	2 054 173	1 820 182
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	49 495	-122 134
Autres achats et charges externes (3)					FW	2 338 809	1 566 716
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	542 149	486 322
Salaires et traitements					FY	2 492 136	2 318 484
Charges sociales (10)					FZ	876 266	840 265
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce)					GA	105 457	101 703
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	45 356	15 283
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	108 559	74 513
Autres charges (12)					GE	2 889 492	2 403 773
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					11 501 891	9 505 107
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					7 382	889 525
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ	12 333	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	215 457	25 937
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)	GP					227 790	25 937
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)	GU						
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					227 790	25 937
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					235 172	915 462

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

		30/09/2024		30/09/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		3 173
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB		1 968
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD		5 141
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		5 141
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ		99 604
Impôts sur les bénéfices X		HK	-3 282	219 943
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	11 737 063	10 425 710
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	11 498 609	9 824 654
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	238 454	601 056
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	- Produits de locations immobilières	HY		
(3)	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	- Crédit-bail mobilier	HP		
(4)	- Crédit-bail immobilier	HQ		
	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	- Transferts de charges	A1	7 641	17 269
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 880 429	2 401 696
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6			
	obligatoires A9			
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7			
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures	Produits antérieurs



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 2024

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° 143008010101 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 2024

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 2024, 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 1er octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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

Les notes « Etat des provisions et des dépréciations » et « Engagements de départ à la retraite » de l'annexe précisent les modalités d'évaluation des engagements de retraite. Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes, et à vérifier que la note de l'annexe des comptes annuels fournit une information appropriée.

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 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.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 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 17 janvier 2025

KPMG SA

Jean-
Marc
Baumann

Signature
numérique de
Jean-Marc
Baumann

Date : 2025.01.17
15:15:57 +01'00'

Jean-Marc BAUMANN

Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2023 au 30/09/2024			Au 30/09/2023	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	433 407	264 307	169 099	161 032	8 067	5.01
Autres immobilisations corporelles	317 740	187 689	130 051	88 133	41 918	47.56
Immobilisations en cours	28 438		28 438		28 438	
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	853 486	451 997	401 490	323 067	78 422	24.27
Actif circulant						
Stocks et en-cours						
Matières premières, autres approvisionnements	171 112		171 112	220 607	-49 495	-22.44
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	1 488 412	72 734	1 415 678	1 175 360	240 318	20.45
Autres	2 138 430		2 138 430	1 516 654	621 775	41.00
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	4 500 000		4 500 000	5 500 000	-1 000 000	-18.18
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 332 771		2 332 771	5 366 524	-3 033 753	-56.53
Charges constatées d'avance (3)	14 350		14 350	12 655	1 695	13.40
ACTIF CIRCULANT	10 645 075	72 734	10 572 341	13 791 801	-3 219 459	-23.34
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
Écarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF	11 498 562	524 730	10 973 831	14 114 868	-3 141 037	-22.25
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an						
(3) Dont part à plus d'un an			76 184	48 571	27 613	56.85

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2023	Du 01/10/2022	Variation	
	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023	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	4 154 643	3 553 587	601 056	16.91
- Autres				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	238 454	601 056	-362 603	-60.33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	4 441 224	4 202 770	238 454	5.67
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	-19 238	-100.00
Provisions pour charges	592 039	515 371	76 668	14.88
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	592 039	534 609	57 430	10.74
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	949	1 831	-882	-48.17
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	616 951	670 837	-53 886	-8.03
Dettes fiscales et sociales	1 229 962	1 275 938	-45 976	-3.60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 798	27 798		
Autres dettes	4 064 908	7 400 871	-3 335 962	-45.08
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		213	-213	-100.00
EMPRUNTS ET DETTES	5 940 569	9 377 489	-3 436 920	-36.65
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	10 973 831	14 114 868	-3 141 037	-22.25
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	5 940 569	9 377 489	-3 436 920	-36.65
(2) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2023 au 30/09/2024			Au 30/09/2023	Variation	
	France	Exportation	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue : - De biens - De services	11 420 629		11 420 629	10 103 937	1 316 692	13.03
Chiffre d'affaires net	11 420 629		11 420 629	10 103 937	1 316 692	13.03
Production : - Stockée - Immobilisée			10 719		10 719	
Subventions d'exploitation reçues				33 422	-33 422	-100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			75 547	245 524	-169 977	-69.23
Autres produits			2 378	11 749	-9 371	-79.76
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 509 273	10 394 632	1 114 641	10.72
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stocks (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 054 173	1 820 182	233 991	12.86
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			49 495	-122 134	171 629	-140.53
Autres achats et charges externes *			2 338 809	1 566 716	772 093	49.28
Impôts, taxes et versements assimilés			542 149	486 322	55 827	11.48
Salaires et traitements			2 492 136	2 318 484	173 652	7.49
Charges sociales			876 266	840 265	36 001	4.28
- Amortissements sur immobilisations			105 457	101 703	3 754	3.69
- Dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			45 356	15 283	30 073	196.78
- Provisions pour risques et charges			108 559	74 513	34 046	45.69
Autres charges			2 889 492	2 403 773	485 718	20.21
CHARGES D'EXPLOITATION			11 501 891	9 505 107	1 996 784	21.01
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier						
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			7 382	889 525	-882 143	-99.17
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participation (3)			12 333		12 333	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			215 457	25 937	189 520	730.68
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
PRODUITS FINANCIERS			227 790	25 937	201 853	778.23
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			227 790	25 937	201 853	778.23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			235 172	915 462	-680 291	-74.31

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023	Variation	
			Montant	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		3 173	-3 173	-100.00
Sur opérations en capital		1 968	-1 968	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS		5 141	-5 141	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		5 141	-5 141	-100.00
Participation des salariés		99 604	-99 604	-100.00
Impôts sur les bénéfices	-3 282	219 943	-223 225	-101.49
TOTAL DES PRODUITS	11 737 063	10 425 710	1 311 352	12.58
TOTAL DES CHARGES	11 498 609	9 824 654	1 673 955	17.04
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	238 454	601 056	-362 603	-60.33
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées	12 333		12 333	
(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 30/09/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 10 973 831 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 238 454 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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 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 | 5 à 10 ans, |
| • Matériel informatique | 3 à 5 ans, |
| • Matériel exploitation domaine skiable | 3 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 3 à 5 ans, |
| • Matériel caisse | 5 à 10 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 592 039 € 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 3.2%

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 30/09/2024, 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 30/09/2024, 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 30/09/2024.

Faits caractéristiques (suite)

Energie :

L'exercice a été marqué par l'arrivée à leurs termes des contrats d'énergie et la signature de nouveaux contrats à des conditions de marché élevées. L'impact sur l'exercice s'élève à 630 k€ soit une hausse de 134%

DSP station Le COLLET :

L'exercice actuel est le second exercice d'exploitation de la station du Collet par le biais de la filiale détenue à 100% par la SEMLG. La durée de cette DSP est de 3 ans.

Missions de services publiques :

Comme l'exercice précédent la SEMLG a effectué les missions de services publiques suivantes :

- Propreté urbaine ;
- Déneigement ;
- Exploitation du Domaine nordique de Beldina ;
- Mobilité interne ;
- Garderies ;
- Exploitation d'activité de diversification, jeux.

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 : - Techniques, matériel et outillage	357 545		75 862
- Générales, agencements et aménagements divers			34 088
Matériel : - De transport	195 397		37 633
- De bureau et informatique, mobilier	42 763		7 859
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			28 438
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	595 705		183 880
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	50 000		
- Titres immobilisés	5 702		
Prêts et autres immobilisations financières	5 700		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	61 402		
TOTAL GÉNÉRAL	669 607		183 880

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			12 500	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL			12 500	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			433 407	
- Gales, agencts et aménagt. divers			34 088	
Matériel : - De transport			233 030	
- De bureau et informatique, mob.			50 622	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			28 438	
Avances et acomptes				
TOTAL			779 585	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			50 000	
- Titres immobilisés			5 702	
Prêts et autres immobilisations financières			5 700	
TOTAL			61 402	
TOTAL GÉNÉRAL			853 486	

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				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	196 513	67 795		264 307
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 683		1 683
Matériel de transport	129 249	26 891		156 140
Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 778	9 088		29 867
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	346 539	105 457		451 997
TOTAL GÉNÉRAL	346 539	105 457		451 997

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, 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				

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	19 238		19 238	
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	515 371	108 559	31 891	592 039
- 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	534 609	108 559	51 129	592 039

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	44 155	45 356	16 777	72 734
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	44 155	45 356	16 777	72 734
TOTAL GÉNÉRAL	578 764	153 915	67 906	664 773
- D'exploitation		153 915	67 906	
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	76 184		76 184
Autres créances clients	1 412 228	1 412 228	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	223 226	223 226	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 762 185	1 762 185	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	153 019	153 019	
Charges constatées d'avance	14 350	14 350	
TOTAL	3 646 892	3 565 008	81 884
(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) :	949	949		
- 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	616 951	616 951		
Personnel et comptes rattachés	392 675	392 675		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217 850	217 850		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	170 699	170 699		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	448 738	448 738		
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)	4 064 908	4 064 908		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 940 569	5 940 569		
(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
	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	949	1 831
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 168	135 252
Dettes fiscales et sociales	893 484	951 179
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 236 601	1 088 262

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	949.00	1 831.00
518600000 BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	949.00	1 831.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 168.06	135 252.24
408100000 FOURNISS FACT NON RECUES	342 168.06	135 252.24
Dettes fiscales et sociales	893 484.05	951 178.92
428200000 PROVISION POUR CP ET RTT	59 438.11	54 919.37
428400000 PROVISION PARTICIPATION SALARIES	3 277.00	347 635.00
428450000 PRIME SALARIES EXCEPTIONNELLE	282 267.00	
428600000 PRIME-13èMois-INTERESST.àPayer	35 548.98	43 297.93
428610000 SOLDE INTERSS A PAYER	12 012.95	11 578.77
438600000 CHGE SOCIALES/PRIME&13èMois A PAYER	25 645.49	21 648.97
438620000 CHARGES SOCIALES/CP & RTT CAP	29 719.05	27 459.68
448610000 CAP EFFORT CONSTRUCTION	17 288.00	16 797.00
448620000 CAP TAXE APPRENTISSAGE	3 452.91	3 305.03
448640000 CFE RM A PAYER	4 356.00	6 661.00
448641000 CFE SPA A PAYER	1 500.00	1 500.00
448642000 ETAT CVAE CHARGES A PAYER	5 576.00	
448643000 TVS A PAYER	699.00	690.00
448650000 TAXE RM CHARGES A PAYER	412 703.56	415 686.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 236 601.11	1 088 262.16

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
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	43 041	190 550
Autres créances		3 338
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	125 188	14 403
TOTAL	168 229	208 291

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	43 041.00	190 549.57
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	43 041.00	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	125 188.00	14 403.00
518700000 BANQUE INTERETS A RECEVOIR	125 188.00	14 403.00
TOTAL	168 229.00	208 290.57

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		213
TOTAL		213

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	14 350	12 655
TOTAL	14 350	12 655

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
TOTAL		

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 : néant

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
REMBOURSEMENT D'ASSURANCES	7 641
TOTAL	7 641

Résultats des cinq derniers exercices

	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	38 247	38 247	38 247	38 247	38 247
- D'actions émises	104 102	104 102	104 102	104 102	104 102
Nombre : - D'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffres d'affaires (H.T.)	11 420 629	10 103 937	11 105 864	757 736	9 506 698
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	426 638	883 848	1 104 078	726 241	1 015 081
Impôts sur les bénéfices	-3 282	219 943	273 058	176 481	290 492
Participation des salariés		99 604	127 861	85 400	79 390
Résultat - Avant dotations aux amortissements et provisions	429 920	564 301	703 159	464 360	645 199
après impôts, - Dotations aux amortissements et provisions	238 454	601 056	668 095	345 251	498 864
participation :					
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat - Avant dotations aux amortissements et provisions	4	5	7	4	6
après impôts, - Dotations aux amortissements et provisions	2	6	6	3	5
participation :					
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	57	55	58	55	55
Montant de la masse salariale	2 492 136	2 318 484	2 582 016	871 258	2 221 576
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité Sociale, oeuvres sociales)	876 266	840 265	788 269	-105 538	726 951

Commentaires :

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	29 158	1 326 567
Autres créances		145 322
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	154 749	52 625
Autres dettes		3 464 908
Produits de participation		12 333
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaires : néant

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Dividendes encaissés	----- Valeur nette titres	----- Cautions	----- Résultat
922011044 SAS LE COLLET	50 000	100.00	50 000	145 322	2 255 044
30 ALLEE DES TERRASSES	-----	-----	-----	-----	-----
38190 LES ADRETS	236 459		50 000		185 246

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Dividendes encaissés	----- Valeur 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

COMPTES SOCIAUX ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

Pour copie certifiée conforme :



COMMUNAUTÉ DE COMMUNES LE GRÉSIVAUDAN

Représentée par Mme Régine MILLET
Président du Conseil d'administration

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 30/09/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 10 973 831 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 238 454 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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 | 5 à 10 ans, |
| • Matériel informatique | 3 à 5 ans, |
| • Matériel exploitation domaine skiable | 3 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 3 à 5 ans, |
| • Matériel caisse | 5 à 10 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 592 039 € 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 3.2%

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 30/09/2024, 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 30/09/2024, 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 30/09/2024.

Faits caractéristiques (suite)

Energie :

L'exercice a été marqué par l'arrivée à leurs termes des contrats d'énergie et la signature de nouveaux contrats à des conditions de marché élevées. L'impact sur l'exercice s'élève à 630 k€ soit une hausse de 134%

DSP station Le COLLET :

L'exercice actuel est le second exercice d'exploitation de la station du Collet par le biais de la filiale détenue à 100% par la SEMLG. La durée de cette DSP est de 3 ans.

Missions de services publics :

Comme l'exercice précédent la SEMLG a effectué les missions de services publics suivantes :

- Propreté urbaine ;
- Déneigement ;
- Exploitation du Domaine nordique de Beldina ;
- Mobilité interne ;
- Garderies ;
- Exploitation d'activité de diversification, jeux.

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 : - Techniques, matériel et outillage	357 545		75 862
- Générales, agencements et aménagements divers			34 088
Matériel : - De transport	195 397		37 633
- De bureau et informatique, mobilier	42 763		7 859
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			28 438
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	595 705		183 880
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	50 000		
- Titres immobilisés	5 702		
Prêts et autres immobilisations financières	5 700		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	61 402		
TOTAL GÉNÉRAL	669 607		183 880

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 : - Techniques, matériel et outillage			433 407	
- Gales, agencts et aménagt. divers			34 088	
Matériel : - De transport			233 030	
- De bureau et informatique, mob.			50 622	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			28 438	
Avances et acomptes				
TOTAL			779 585	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			50 000	
- Titres immobilisés			5 702	
Prêts et autres immobilisations financières			5 700	
TOTAL			61 402	
TOTAL GÉNÉRAL			853 486	

Commentaires : néant

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				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	196 513	67 795		264 307
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 683		1 683
Matériel de transport	129 249	26 891		156 140
Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 778	9 088		29 867
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	346 539	105 457		451 997
TOTAL GÉNÉRAL	346 539	105 457		451 997

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, agencés 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		

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	19 238		19 238	
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	515 371	108 559	31 891	592 039
- 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	534 609	108 559	51 129	592 039

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	44 155	45 356	16 777	72 734
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	44 155	45 356	16 777	72 734
TOTAL GÉNÉRAL	578 764	153 915	67 906	664 773
- D'exploitation		153 915	67 906	
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	76 184		76 184
Autres créances clients	1 412 228	1 412 228	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	223 226	223 226	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 762 185	1 762 185	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	153 019	153 019	
Charges constatées d'avance	14 350	14 350	
TOTAL	3 646 892	3 565 008	81 884
(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) :	949	949		
- 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	616 951	616 951		
Personnel et comptes rattachés	392 675	392 675		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217 850	217 850		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	170 699	170 699		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	448 738	448 738		
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)	4 064 908	4 064 908		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 940 569	5 940 569		
(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
	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	949	1 831
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 168	135 252
Dettes fiscales et sociales	893 484	951 179
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 236 601	1 088 262

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	949.00	1 831.00
518600000 BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	949.00	1 831.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 168.06	135 252.24
408100000 FOURNISS FACT NON RECUES	342 168.06	135 252.24
Dettes fiscales et sociales	893 484.05	951 178.92
428200000 PROVISION POUR CP ET RTT	59 438.11	54 919.37
428400000 PROVISION PARTICIPATION SALARIES	3 277.00	347 635.00
428450000 PRIME SALARIES EXCEPTIONNELLE	282 267.00	
428600000 PRIME-13èMois-INTERESST.àPayer	35 548.98	43 297.93
428610000 SOLDE INTERSS A PAYER	12 012.95	11 578.77
438600000 CHGE SOCIALES/PRIME&13èMois A PAYER	25 645.49	21 648.97
438620000 CHARGES SOCIALES/CP & RTT CAP	29 719.05	27 459.68
448610000 CAP EFFORT CONSTRUCTION	17 288.00	16 797.00
448620000 CAP TAXE APPRENTISSAGE	3 452.91	3 305.03
448640000 CFE RM A PAYER	4 356.00	6 661.00
448641000 CFE SPA A PAYER	1 500.00	1 500.00
448642000 ETAT CVAE CHARGES A PAYER	5 576.00	
448643000 TVS A PAYER	699.00	690.00
448650000 TAXE RM CHARGES A PAYER	412 703.56	415 686.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 236 601.11	1 088 262.16

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
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	43 041	190 550
Autres créances		3 338
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	125 188	14 403
TOTAL	168 229	208 291

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	43 041.00	190 549.57
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	43 041.00	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	125 188.00	14 403.00
518700000 BANQUE INTERETS A RECEVOIR	125 188.00	14 403.00
TOTAL	168 229.00	208 290.57

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		213
TOTAL		213

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	14 350	12 655
TOTAL	14 350	12 655

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
TOTAL		

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 : néant

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
REMBOURSEMENT D'ASSURANCES	7 641
TOTAL	7 641

Résultats des cinq derniers exercices

	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	38 247	38 247	38 247	38 247	38 247
- D'actions émises	104 102	104 102	104 102	104 102	104 102
Nombre : - D'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffres d'affaires (H.T.)	11 420 629	10 103 937	11 105 864	757 736	9 506 698
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	426 638	883 848	1 104 078	726 241	1 015 081
Impôts sur les bénéfices	-3 282	219 943	273 058	176 481	290 492
Participation des salariés		99 604	127 861	85 400	79 390
Résultat - Avant dotations aux amortissements et provisions	429 920	564 301	703 159	464 360	645 199
après impôts, - Dotations aux amortissements et provisions	238 454	601 056	668 095	345 251	498 864
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat - Avant dotations aux amortissements et provisions	4	5	7	4	6
après impôts, - Dotations aux amortissements et provisions	2	6	6	3	5
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	57	55	58	55	55
Montant de la masse salariale	2 492 136	2 318 484	2 582 016	871 258	2 221 576
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité Sociale, oeuvres sociales)	876 266	840 265	788 269	-105 538	726 951

Commentaires :

Eléments 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		50 000
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	29 158	1 326 567
Autres créances		145 322
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	154 749	52 625
Autres dettes		3 464 908
Produits de participation		12 333
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaires : néant

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
922011044 SAS LE COLLET	50 000	100.00	50 000	145 322	2 255 044
30 ALLEE DES TERRASSES					
38190 LES ADRETS	236 459		50 000		185 246

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur 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

COMPTES SOCIAUX ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

Pour copie certifiée conforme :



COMMUNAUTÉ DE COMMUNES LE GRÉSIVAUDAN

Représentée par Mme Régine MILLET
Président du Conseil d'administration

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 30/09/2024 ③	Net 30/09/2023 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH	12 500	AI	12 500	12 500
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	433 407	AS	169 099	161 032
Autres immobilisations corporelles	AT	317 740	AU	130 051	88 133
Immobilisations en cours	AV	28 438	AW	28 438	
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	50 000	CV	50 000	50 000
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	5 702	BE	5 702	5 702
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	5 700	BI	5 700	5 700
TOTAL II	BJ	853 486	BK	401 490	323 067
Matières premières, approvisionnements	BL	171 112	BM	171 112	220 607
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 488 412	BY	1 415 678	1 175 360
Autres créances (3)	BZ	2 138 430	CA	2 138 430	1 516 654
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	4 500 000	CE	4 500 000	5 500 000
Disponibilités	CF	2 332 771	CG	2 332 771	5 366 524
Charges constatées d'avance (3)	CH	14 350	CI	14 350	12 655
TOTAL III	CJ	10 645 075	CK	10 572 341	13 791 801
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	11 498 562	IA	524 730	10 973 831
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	
					76 184

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

		Net	30/09/2024	Net	30/09/2023
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	38 247	DA	38 247	38 247
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)			DD	9 879	9 879
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	4 154 643	3 553 587
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	238 454	601 056
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	4 441 224	4 202 770
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		19 238
Provisions pour charges			DQ	592 039	515 371
TOTAL III			DR	592 039	534 609
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	949	1 831
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	616 951	670 837
Dettes fiscales et sociales			DY	1 229 962	1 275 938
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	27 798	27 798
Autres dettes			EA	4 064 908	7 400 871
Produits constatés d'avance (4)			EB		213
TOTAL IV			EC	5 940 569	9 377 489
Écarts de conversion passif		V	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	10 973 831	14 114 868

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 940 569	9 377 489
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		