Bilan Passif

	Net Au 30/09/2023	Net Au 30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	176 033	208 347
Report à nouveau	12 800	12 800
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-55 444	-32 313
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**133 389**	**188 834**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		23 062
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		**23 062**
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 890	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 835	129 702
Dettes fiscales et sociales	111 585	94 481
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	**254 310**	**224 182**
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	**387 700**	**436 078**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	11 423		11 423	30 853
Production vendue de biens				
Production vendue de services	266 837		266 837	245 164
Chiffre d'affaires Net	**278 259**		**278 259**	**276 017**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			770 000	787 328
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			36 439	10 682
Autres produits			45 437	44 204
TOTAL (I)			**1 130 136**	**1 118 231**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 924	20 506
Variation de stocks (marchandises)			153	945
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			527 396	593 516
Impôts, taxes et versements assimilés			11 948	5 660
Salaires et traitements			464 694	431 915
Charges sociales			161 399	149 258
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 559	15 328
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			6	5
TOTAL (II)			**1 186 080**	**1 217 132**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**-55 943**	**-98 902**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				66 440
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			499	148
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**499**	**148**
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 placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**499**	**148**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-55 444**	**-32 313**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**1 130 635**	**1 184 819**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**1 186 080**	**1 217 132**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**-55 444**	**-32 313**

(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

Règles et méthodes comptables

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 387 700 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -55 444 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, du plan comptable général (PCG) et en application du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 modifié par le règlement ANC 2020-08 du 4 décembre 2020 et par le règlement ANC 2021-02 du 4 juin 2021.

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.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Information relative à la subvention

Une subvention courante de 770 000 € a été perçue du Syndicat Intercommunal de Flaine.

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.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 5 à 20 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 à 10 ans

Stocks

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

Provisions

Les litiges sociaux n'étant plus existant, la provision a été reprise sur cet exercice comptable.