RCS : CHAMBERY
Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1965 B 50056
Numéro SIREN : 076 520 568
Nom ou dénomination : ADS

Ce dépôt a été enregistré le 19/02/2024 sous le numéro de dépôt 1996

ADS

LE CHALET DES VILLARDS
ARCS 1800
73700 BOURG SAINT MAURICE



Comptes au 30/09/2023

Copie certifiée conforme

PREAMBULE

Le bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 30 septembre 2023 a une durée de douze mois couvrant la période allant du 1er octobre 2022 au 30 septembre 2023.

Le total du bilan s'élève à **140 640 267.36 €**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, fait apparaitre un bénéfice s'élevant à **14 119 655.03 €**

Les comptes ont été arrêtés le 13 décembre 2023 .

DELEGATIONS DE SERVICES PUBLICS AU BENEFICE DE LA SOCIETE ADS

Avec la commune de Bourg Saint Maurice, Convention en date du 21 février 1991 pour une durée allant jusqu'au 1er juin 2020 et prolongée jusqu'au 31 mai 2030.

Avec le SIVOM Landry-Peisey, Convention en date du 13 juin 2019 pour une durée allant du 1er juin 2020 jusqu'au 31 mai 2050.

Avec la commune de Villaroger, Convention en date du 24 janvier 2020 pour une durée allant du 1er juin 2020 jusqu'au 31 mai 2050.

Avec la commune de Bourg Saint Maurice et le SIVOM Landry-Peisey, protocole en date du 17 décembre 2020 pour une durée allant jusqu'au 31 mai 2030.

Au titre des différents contrats énumérés ci-dessus, ADS peut être amenée à prendre des engagements d'investissements. Ces derniers sont variables et révisables, notamment en durée, montant et nature en fonction des contrats et des opportunités de mise en œuvre.

Les biens mis en concession sont :

- les biens apportés par le concédant et qui doivent lui revenir en fin de concession,
- les biens apportés par le concessionnaire et qui devront être remis à la disposition du concédant en fin de concession (contre une indemnisation du concessionnaire).

Les apports gratuits du concédant ainsi que les biens en affermage ne sont pas comptabilisés dans le bilan d'ADS. Les travaux d'entretien périodiques relatifs à ces installations sont provisionnés au passif (provisions pour gros entretiens). Les autres biens de la société, non liés à la concession, et qui ne répondent pas à ces critères, sont classés en biens propres.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Afin d'assurer son développement, la société ADS a retenu différents axes de croissance pour les exercices à venir:

La révitalisation des lits commerciaux des stations des Arcs.

Afin de participer à ce programme en tant qu'acteur, votre société détient des participations dans les sociétés suivantes:

6.77 % du capital de Foncière Les Arcs pour un montant de 87 992 €

99.90 % de la SNC Gestion Locative Les Montagnes de l'Arc (GLMA) pour 49 950 €. Dans le cadre du bail signé entre Foncière Les Arcs et SNC GLMA, ADS s'est engagée à se substituer à sa filiale GLMA en cas de défaut de paiement des loyers.

14.99 % dans la SAEM Renovarc pour 44 980 €. Cette société est en charge de la rénovation sur la station des ARCS notamment.

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif ---- 3
Bilan - Passif ---- 4
Compte de résultat ---- 5

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES ---- 8
Immobilisations ---- 12
Amortissements ---- 13
Provisions et dépréciations ---- 14
Créances et dettes ---- 15
Charges à payer ---- 16
Charges et produits constatés d'avance ---- 17
Charges et produits exceptionnels ---- 18
Produits à recevoir ---- 19
Ventilation du chiffre d'affaires ---- 20
Eléments sur les postes des entreprises liées ---- 21
Variation des capitaux propres ---- 22
Eléments du fonds commercial ---- 23
Affectation des résultats soumise à approbation de l'AG ---- 24
Effectif moyen ---- 25
Situation fiscale différée et latente ---- 26
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires ---- 27
Filiales et participations ---- 28
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société ---- 29
Composition du capital social ---- 30
Engagements financiers donnés et reçus ---- 31
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées ---- 32

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2023	30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 144 274	2 109 568	34 706	67 876
Fonds commercial	6 823 491	6 211 571	611 921	713 908
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 522 585	419 902	1 102 683	1 122 194
Constructions	9 791 413	7 976 239	1 815 174	1 966 929
Installations techniques, matériel, outillage	5 375 408	5 044 289	331 120	321 737
Autres immobilisations corporelles	248 322 364	134 461 173	113 861 190	108 643 269
Immobilisations en cours	15 421 871		15 421 871	13 833 202
Avances et acomptes	1 075 380		1 075 380	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	191 394		191 394	191 394
Créances rattachées à des participations	2 753 200	2 803 150	-49 950	82 038
Autres titres immobilisés	16		16	16
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 924		13 924	18 231
ACTIF IMMOBILISE	**293 435 321**	**159 025 892**	**134 409 429**	**126 960 794**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 091 081		1 091 081	1 452 011
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	43 650		43 650	43 650
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	93 233		93 233	152 658
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 190 459	15 052	1 175 408	939 510
Autres créances	2 953 479		2 953 479	3 417 122
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	566 652		566 652	10 572 915
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	307 335		307 335	402 665
ACTIF CIRCULANT	**6 245 890**	**15 052**	**6 230 838**	**16 980 530**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**299 681 211**	**159 040 943**	**140 640 267**	**143 941 324**

Bilan - Passif

Rubriques			30/09/2023	30/09/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	17 756 460)	17 756 460	17 756 460
Primes d'émission, de fusion, d'apport			7 539 096	7 539 096
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			1 775 646	1 775 646
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	45 940 057	41 240 804
Report à nouveau				-59 389
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			14 119 655	13 559 669
Subventions d'investissement			1 396 647	1 451 256
Provisions réglementées			6 145 097	6 287 021
CAPITAUX PROPRES			**94 672 658**	**89 550 564**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			49 092	281 496
Provisions pour charges			2 385 245	2 684 664
PROVISIONS			**2 434 337**	**2 966 160**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			61 198	12 840
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	27 512 437	27 012 437
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			411 870	439 836
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			4 372 092	4 433 392
Dettes fiscales et sociales			6 325 718	9 266 587
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			4 729 521	5 357 443
Autres dettes			107 644	4 895 785
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			12 792	6 280
DETTES			**43 533 272**	**51 424 600**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**140 640 267**	**143 941 324**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/09/2023	30/09/2022
Ventes de marchandises	96 723		96 723	89 375
Production vendue de biens				
Production vendue de services	87 184 954		87 184 954	83 078 222
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**87 281 677**		**87 281 677**	**83 167 597**
Production stockée				
Production immobilisée				3 892
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 183 331	1 098 100
Autres produits			1 147 753	2 502
PRODUITS D'EXPLOITATION			**89 612 761**	**84 272 091**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 678 008	1 830 937
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			360 930	-217 977
Autres achats et charges externes			24 171 078	18 858 078
Impôts, taxes et versements assimilés			5 471 540	5 509 573
Salaires et traitements			14 810 293	14 484 876
Charges sociales			8 223 997	10 076 037
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 567 000	9 757 578
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			499 950	500 570
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				2 087
Dotations aux provisions			38 352	241 594
Autres charges			3 959 421	3 992 737
CHARGES D'EXPLOITATION			**69 780 570**	**65 036 091**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**19 832 192**	**19 236 000**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			25 702	19 463
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			232 404	212 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**258 106**	**231 463**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			315 000	281 496
Intérêts et charges assimilées			220 552	193 260
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**535 552**	**474 755**
RESULTAT FINANCIER			**-277 446**	**-243 292**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**19 554 746**	**18 992 708**

Compte de résultat

Rubriques	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 721	211 628
Produits exceptionnels sur opérations en capital	227 415	181 542
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	521 952	460 515
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**779 087**	**853 686**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	148 037	17 938
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	93 714	67 313
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	419 637	522 072
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**661 387**	**607 322**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**117 700**	**246 363**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 159 248	923 798
Impôts sur les bénéfices	4 393 542	4 755 604
TOTAL DES PRODUITS	**90 649 954**	**85 357 239**
TOTAL DES CHARGES	**76 530 299**	**71 797 570**
BENEFICE OU PERTE	**14 119 655**	**13 559 669**

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les renseignements et tableaux présentés ci-après constituent l'annexe aux états financiers. Les comptes annuels sont présentés conformément aux principes comptables généralement admis en France et tiennent compte :

- du règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.
- des règles comptables sur la définition des actifs, amortissements et dépréciations issues des règlements CRC 2002-1, CRC 2004-06, applicables aux exercices ouverts depuis le 1er janvier 2005,
- aux règlements ultérieurs applicables du CRC, ainsi que des avis et recommandations applicables du Conseil National de la Comptabilité.

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

- Continuité d'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).
Concernant le fonds de commerce, une provision pour dépréciation est constituée lors que la valeur vénale est inférieure à la valeur comptable.
Compte tenu de la signature en 2014 de l'avenant 7 au contrat de concession avec la Commune de Bourg Saint Maurice prolongeant la durée jusqu'au 31 Mai 2030, le droit de jouissance du domaine des Arcs, initialement amorti sur une durée de vingt-cinq ans a été prolongé jusqu'à la fin de la concession.
Au 30 septembre 2023, la valeur brute de ce droit s'élève à 6 753 491 € et sa valeur nette à 611 921.83 €.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Immobilisations incorporelles	de 3 ans à 5 ans

Immobilisations corporelles

Constructions	de 20 ans à 40 ans
Télécabine	25 ans pour la structure (1)
Téléski	15 ans
Télésièges fixes	25 ans pour la structure (1)
Télésièges débrayables	25 ans pour la structure (1)
Aménagements des pistes	non amortis
Installations techniques, mat. outillage	de 5 ans à 15 ans
Install. générales, agencts, aménagts	de 5 ans à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 ans à 15 ans
Mobilier	10 ans

(1) Les durées d'amortissement des composants des installations de remontées mécaniques sont les suivantes

Réducteurs	15 ans
Moteurs électriques	15 ans
Poulies motrices	25 ans
Lignes de sécurité	15 ans
Armoires de puissance	15 ans
Armoires de commande	15 ans
Balanciers	15 ans
Câbles tracteurs	25 ans
Pinces	15 ans
Véhicules (y compris suspentes)	15 ans
Reste de la remontée	25 ans

Composant entretien : La durée est variable, basée sur la période séparant deux grandes visites (5,10 ou 15 ans) selon l'ancienneté de la remontée.

Dépréciation des immobilisations

Au cours de l'exercice, il a été déprécié une partie des actifs en vue de leur cession

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition.
Des dépréciations sont éventuellement calculées en fonction de l'actif net, des perspectives d'évolution et de rentabilité des sociétés concernées ou de la valeur de réalisation estimée des participations détenues.

STOCKS

Les stocks sont principalement constitués de pièces détachées destinées à l'entretien ou à la réparation des remontées mécaniques. Ils comprennent aussi les carburants.
Les stocks sont inscrits à leur coût d'acquisition. La méthode de valorisation est le CUMP.
Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

METHODE D'EVALUATION DES CHARGES D'AMENAGEMENT DE ZAC

Les coûts d'aménagement des ZAC sont pris en charges au fur et à mesure des ventes de droits à construire sur la base d'un coût prévisionnel moyen d'aménagement qui fait l'objet de réactualisation.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

PROVISIONS POUR GROS ENTRETIEN

Conformément au règlement CRC 2002-10 sur les actifs, la société a opté pour la comptabilisation à l'actif du bilan des dépenses de gros entretien et des grandes visites en tant que composants des installations de remontées mécaniques.
En application du règlement CRC2000-06 sur les passifs, la provision pour gros entretien figurant au bilan couvre uniquement l'obligation (grandes visites règlementaires, notice du constructeur...) d'engager des frais pour la seule vérification du bon état de fonctionnement et de contrôle et, compte-tenu de leur importance, ne peuvent être supportés sur un seul exercice.
L'évaluation de la provision est réalisée, appareil par appareil, en recherchant le montant probable de la sortie de ressources à la date de réalisation des travaux.
Le passif enregistré à la clôture correspond à la quote-part des dépenses futures d'entretien apportée linéairement à l'usage du passé.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements en matière d'indemnité de départ en retraite résultent des obligations légales et conventionnelles.

L'évaluation de ces engagements est calculée selon la méthode des unités de crédits projetées en tenant compte des hypothèses actuarielles suivantes :

- La probabilité de maintien dans l'entreprise jusqu'au départ en retraite
- La probabilité de survie à l'âge de la retraite
- L'évolution de la base de calcul de l'indemnité
- L'inflation
- Le taux d'actualisation de 4.00 % au 30 septembre 2023
- Le prorata d'ancienneté

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite de l'ensemble des salariés, permanents et saisonniers, ont été calculés au 30 septembre 2023 avec les charges sociales sur la base d'un âge de départ moyen estimé à 64 ans.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont enregistrées à leur valeur nominale.
Au cas où la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 952 655		15 111
Terrains	1 522 585		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	6 180 311		134 692
Constructions sur sol d'autrui	67 615		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	3 408 795		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 211 270		164 138
Installations générales, agenc., aménag.	7 461 732		31 348
Matériel de transport	11 267 380		2 002 563
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 701 967		699 921
Immobilisations en concession	213 181 225		12 533 822
Immobilisations corporelles en cours	13 833 202		15 274 837
Avances et acomptes			1 075 380
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**265 836 081**		**31 916 702**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 761 582		939 000
Autres titres immobilisés	16		
Prêts et autres immobilisations financières	18 231		650
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 779 829**		**939 650**
TOTAL GENERAL	**277 568 565**		**32 871 463**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			8 967 766	
Terrains			1 522 585	
Constructions sur sol propre			6 315 003	
Constructions sur sol d'autrui			67 615	
Constructions, installations générales, agenc.			3 408 795	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			5 375 408	
Installations générales, agencements divers			7 493 080	
Matériel de transport		1 707 659	11 562 283	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 401 889	
Immobilisations en concession		849 935	224 865 112	
Immobilisations corporelles en cours	13 686 168		15 421 871	
Avances et acomptes			1 075 380	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**13 686 168**	**2 557 594**	**281 509 021**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		755 988	2 944 594	
Autres titres immobilisés			16	
Prêts et autres immobilisations financières		4 957	13 924	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**760 945**	**2 958 534**	
TOTAL GENERAL	**13 686 168**	**3 318 539**	**293 435 321**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 100 871	150 267		8 251 139
Terrains	400 391	19 511		419 902
Constructions sur sol propre	4 848 118	170 546	(1)	5 018 665
Constructions sur sol d'autrui	73 745			73 745
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	2 767 929	115 901		2 883 830
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 889 533	154 755	1	5 044 288
Installations générales, agenc. et aménag. divers	5 144 588	543 077		5 687 665
Matériel de transport	8 659 703	1 179 876	1 707 659	8 131 920
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 250 722	381 540		3 632 262
Immobilisations en concession	109 914 022	7 851 526	756 221	117 009 327
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**139 948 751**	**10 416 733**	**2 463 881**	**147 901 603**
TOTAL GENERAL	**148 049 622**	**10 567 000**	**2 463 881**	**156 152 742**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Immo Concessio		380 028			521 952		(141 923)
CORPOREL.		**380 028**			**521 952**		**(141 923)**
Acquis. titre							
TOTAL		**380 028**			**521 952**		**(141 923)**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	6 287 021	380 028	521 952	6 145 097
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**6 287 021**	**380 028**	**521 952**	**6 145 097**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	1 822 070	499 950	401 330	1 920 690
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 144 090	77 961	708 404	513 647
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**2 966 160**	**577 911**	**1 109 734**	**2 434 337**
Dépréciations immobilisations incorporelles	70 000			70 000
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	2 488 150	315 000		2 803 150
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	17 139		2 087	15 052
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**2 575 289**	**315 000**	**2 087**	**2 888 202**
TOTAL GENERAL	**11 828 470**	**1 272 939**	**1 633 772**	**11 467 636**

Dotations et reprises d'exploitation	577 911	879 417
Dotations et reprises financières	315 000	232 404
Dotations et reprises exceptionnelles	380 028	521 952

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	2 753 200		2 753 200
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 924	4 104	9 820
Clients douteux ou litigieux	17 547	17 547	
Autres créances clients	1 172 913	1 172 913	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 700	2 700	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	22 192	22 192	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 721 516	1 721 516	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	306 865	306 865	
Groupe et associés	335 640	335 640	
Débiteurs divers	564 566	564 566	
Charges constatées d'avance	307 335	307 335	
TOTAL GENERAL	**7 218 397**	**4 455 378**	**2 763 020**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	61 198	61 198		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	27 512 437	5 512 437	22 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 372 092	4 372 092		
Personnel et comptes rattachés	3 591 645	3 591 645		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 043 915	1 043 915		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	34 339	34 339		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 655 820	1 655 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 729 521	4 499 517	230 004	
Groupe et associés	107 644	107 644		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 792	12 792		
TOTAL GENERAL	**43 121 402**	**20 891 397**	**22 230 004**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 27 500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 27 000 000
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Charges à payer

Compte	Libellé	30/09/2023	30/09/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408101	ZAC CHANTEL	2 353,20	17 953,20	-15 600,00
408103	ZAC 2000	1 146,00	53 843,40	-52 697,40
408105	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	2 720 140,22	2 902 988,69	-182 848,47
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**2 723 639,42**	**2 974 785,29**	**-251 145,87**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408402	FOURNISSEURS D'IMMO FAP	3 632 013,81	4 890 083,39	-1 258 069,58
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		**3 632 013,81**	**4 890 083,39**	**-1 258 069,58**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROV.CONG.PAYES	500 002,84	458 132,36	41 870,48
428300	PROVISION SALAIRES A PAYER	243 377,00	625 665,44	-382 288,44
428400	DETTE/RES.SPEC.PART.	1 159 248,01	923 798,00	235 450,01
428600	INTERESS.A PAYER	1 224 635,01	2 246 302,10	-1 021 667,09
438200	CH.SOC./CONG A PAYER	225 001,45	206 159,78	18 841,67
438210	CH.SOC./PRIM.A PAYER		61 275,00	-61 275,00
438220	CHARGES SOCIALES/SALAIRES A PAYER	51 866,55		51 866,55
438600	CHARGES/SALAIRES DIVERSES	60 215,00	112 821,00	-52 606,00
438610	FORMATION CONTINUE 1.50%	6 741,55	5 555,12	1 186,43
438611	FORMATION CONTINUE SAISONNIERS	1 391,88	776,76	615,12
438620	PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	116 195,71	81 108,37	35 087,34
438630	TAXE D'APPRENTISSAGE	8 388,02	18 275,72	-9 887,70
438640	ORGANIC A PAYER	76 923,52	76 832,01	91,51
448600	ETAT AUTRES TAXES A PAYER	453 869,02	940 494,00	-486 624,98
448650	RDV DE CONCESSION PV	180 337,28	49 942,01	130 395,27
448651	PLAN QUALITE ROUTES SAVOIE		527 332,73	-527 332,73
448652	RDV DE CONCESSION ARC	43 539,77	186 904,68	-143 364,91
448653	LOI MONTAGNE DEPART 2%	20 167,40	17 254,73	2 912,67
448654	LOI MONTAGNE ARC	24 597,27	151 818,06	-127 220,79
448655	LOI MONTAGNE PV	6 280,38	3 405,01	2 875,37
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**4 402 777,66**	**6 693 852,88**	**-2 291 075,22**
TOTAL CHARGES A PAYER		**10 758 430,89**	**14 558 721,56**	**-3 800 290,67**

ADS - ADS
LE CHALET DES VILLARDS
73700 BOURG SAINT MAURICE

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 30/09/2023

Compte	Libellé	30/09/2023	30/09/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486606	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	307 335,22	402 664,68	-95 329,46
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**307 335,22**	**402 664,68**	**-95 329,46**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487700	PROD.CONST.AV LOYERS COMMERC	-12 792,20	-6 280,02	-6 512,18
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-12 792,20**	**-6 280,02**	**-6 512,18**

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Régularisations exceptionnelles diverses	25 268	671800
Pertes sur réglements clients	9 768	671810
VNC des immobilisations cédées	93 714	675200
Dotations aux amortissments dérogatoires	380 028	687250
Subventions accordées	113 001	671500
Dotations provisions risques exceptionnels	39 609	687500
TOTAL	**661 387**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits exceptionnels divers	1 177 474	771800
Produits de cession des immobilisations corporelles	111 877	775200
Quote-part des subventions virées à résultat	115 538	777100
Reprise provisions pour amortissements dérogatoires	521 952	787250
TOTAL	**1 926 841**	

Produits à recevoir

Compte	Libellé	30/09/2023	30/09/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FAC A ETABL.	56 816,80	74 025,88	-17 209,08
418101	LOYERS BUREAUX COMMERCES	109 993,33	109 993,32	0,01
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**166 810,13**	**184 019,20**	**-17 209,07**
AUTRES CREANCES				
409800	AVOIRS A RECEVOIR	184 716,56		184 716,56
438700	CPAM IJSS A RECEVOIR	21 713,41	47 225,71	-25 512,30
468700	PRODUITS A RECEVOIR	379 799,21	148 640,05	231 159,16
TOTAL AUTRES CREANCES		**586 229,18**	**195 865,76**	**390 363,42**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**753 039,31**	**379 884,96**	**373 154,35**

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2023	Total 30/09/2022	%
REMONTEES MECANIQUES	84 190		84 190	80 017	5,22 %
DIVERS	3 092		3 092	3 150	-1,84 %
TOTAL	87 282		87 282	83 167	4,95 %

Eléments sur les postes des entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	58 072	133 322
Créances rattachées à des participations	2 753 200	
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	59 797	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	535 000	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	27 500 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 462	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers	25 635	
Charges financières	220 552	

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	89 550 564
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	89 550 564

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		4 699 253
Variations des subventions d'investissement	115 538	60 928
Variations des provisions réglementées	521 952	380 028
Autres variations		59 389
Résultat de l'exercice	13 559 669	14 119 655
SOLDE		**5 122 094**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	94 672 658

Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Droit de jouissance domaine skiable des Arcs	611 922	35 ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	611 922	

Affectation des résultats soumise à approbation de l'AG

1 - Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	
Résultat de l'exercice	14 119 655
dont résultat courant après impôts :	
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	**14 119 655**

2 - Affectations	Montant
Réserve légale	
Réserve spéciale de plus-values à long terme	
Autres réserves	4 855 415
Dividendes	9 264 240
Autres répartitions :	
Report à nouveau	
TOTAL	**14 119 655**

ADS - ADS
LE CHALET DES VILLARDS
73700 BOURG SAINT MAURICE

Effectif moyen

Déclaration au 30/09/2023

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre dirigeant		1
Cadres permanents	25	
Non cadres permanents	93	
Non cadres CDD	38	
Non cadres saisonniers	169	
TOTAL	325	1

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	6 145 097
Subventions d'investissement	1 396 647
TOTAL ACCROISSEMENTS	**7 541 744**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	1 159 248
Autres	76 924
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	714 161
TOTAL ALLEGEMENTS	**1 950 333**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**5 591 411**

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			14 119 655
Impôt sur les bénéfices			4 393 542
RESULTAT AVANT IMPOT			**18 513 197**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	380 028	521 952	-141 923
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	**380 028**	**521 952**	**-141 923**
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**18 371 274**

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SARL LES ARCS TOUR(au 30/9/2023)	7 622	99	7 546		1 451 218
73700 BOURG ST MAURICE	905 508		7 546		-7 865
SNC GLMA (au 30/09/2023)	50 000	99,9	49 950	2 753 200	259 243
Les Arcs 1800 73700 BOURG ST MAURICE	-2 805 097				-82 679
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SAEM RENOVARC (au 31/12/2022)	300 000	14,99	44 980		
Mairie 73700 BOURG ST MAURICE	280 842		44 980		-9 661
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
SAS Foncière Les Arcs (au 30/09/2022)	1 299 194	6,77	87 992	131 988	1 622 857
ARC 1800 73700 BOURG ST MAURICE	1 217 212		87 992		-287 829
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
COMPAGNIE DES ALPES 50, 52 Boulevard Haussmann 75009 PARIS 09 CDA détient 100% de CDADS qui détient 97.51% d'ADS	SA	25 182 041	

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	7 720 200			2,3
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Locations et affermages	9 299 929					9 299 929
Engagements donnés GLMA	914 855			914 855		
Travaux DSP	194 734 000					194 734 000
TOTAL	204 948 784			914 855		204 033 929

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions de ZAC	5 522 770					5 522 770
Cautions/travaux	1 873 341					1 873 341
TOTAL	7 396 111					7 396 111

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Ligne de crédit non utilisée CDAFi	11 000 000				11 000 000	
TOTAL	11 000 000				11 000 000	

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité		5 368 691	
TOTAL		**5 368 691**	

ADS
Société Anonyme au Capital social de 17.756.460 €uros
Siège social : le chalet des villards - ARC 1800 - 73700 BOURG SAINT MAURICE
SIREN : 076 520 568 - R.C.S : CHAMBERY

EXTRAIT PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 14 FEVRIER 2024

...

DEUXIEME RESOLUTION

Le résultat de l'exercice clos au 30 septembre 2023 faisant ressortir **un bénéfice de 14 119 655.03 euros**, l'Assemblée Générale, suivant proposition du Conseil d'Administration, décide de l'affecter de la façon suivante :

- **à concurrence de** **4 855 415.03 euros**

Au poste « AUTRES RESERVES »
qui passe ainsi de 45 940 056.97 € à 50 795 472.00 €

- **à concurrence de** **9 264 240.00 euros**

A la distribution d'un dividende aux actionnaires, soit un montant unitaire hors prélèvements de 1.20 € par action.

Le dividende sera mis en paiement au plus tard le 28 février 2024.

L'Assemblée Générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes:

Exercice clos le	Date de versement	Dividende brut	Montant des revenus éligibles à l'abattement de 40% pour les personnes physiques
30 septembre 2022	06.03.2023	1.14€	1.14 €
30 septembre 2021	Absence de distribution de dividendes		
30 septembre 2020	Absence de distribution de dividendes		

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix exprimées

...

QUATRIEME RESOLUTION

Tous pouvoirs sont conférés au porteur d'une copie conforme ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités légales afférentes aux résolutions ci-dessus adoptées et d'une façon générale faire ce que nécessaire.

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix exprimées

Pour extrait