



TÉLÉ-DÔLE SA, Saint-Cergue
RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION
COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS
AU 30 JUIN 2021

Fiduciaire Heller SA

Fiduciaire Heller SA

Place de la Gare 9 | Case postale 1204
CH-1260 Nyon
Tél. +41 (0)22 994 77 00
www.groupeheller.ch



RAPPORT D'ORGANE DE REVISION SUR LE CONTRÔLE RESTREINT À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DES ACTIONNAIRES DE TÉLÉ-DÔLE SA, Saint-Cergue

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de Télé-Dôle SA, Saint-Cergue pour l'exercice arrêté au 30 juin 2021.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au conseil d'administration alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance. Les comptes annuels de l'exercice précédent ont été contrôlés par un autre organe de révision. Celui-ci a conclu, dans son rapport, qu'il n'a pas rencontré d'élément lui permettant de conclure que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ou d'autres violations de la loi ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'éléments nous permettant de conclure que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

Nyon, le 30 novembre 2021

FIDUCIAIRE HELLER SA



Joseph DELORT
Expert réviseur agréé
Réviseur responsable

Annexes :
Comptes annuels (*bilan, compte de résultat et annexe*)

BILAN AU 30 JUIN 2021

(avec comparatifs au 30.06.2020)

(exprimés en francs suisses)

		<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2020</u>
ACTIF			
Caisses	2.1	0	574
Banques	2.2	140'519	370'381
Trésorerie et actifs cotés en bourse détenu à CT		<u>140'519</u>	<u>370'955</u>
Créances diverses		408'925	399'945
Charges sociales payées d'avance		0	8'568
Autre charges payées d'avance		5'441	5'465
Produits à recevoir		6'379	6'379
Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services		<u>420'745</u>	<u>420'357</u>
Consommables		0	3'761
Stock et prestations de services non facturées		<u>0</u>	<u>3'761</u>
ACTIF CIRCULANT		<u>561'264</u>	<u>795'073</u>
Prêt Télé-Dôle France	2.3	2'302'740	0
Participation Télé-Dôle France	2.3	15'987	0
Immobilisations financières		<u>2'318'727</u>	<u>0</u>
Matériel	4.1	0	0
Véhicules	4.2	0	0
Téléski	4.4	163'474	195'874
Télésiège	4.5	3'680'963	3'982'233
Objets en cours	4.6	350'589	-639'371
Immobilisations corporelles meubles		<u>4'195'026</u>	<u>3'538'736</u>
Immeubles	4.7	42'740	47'520
Immobilisations corporelles		<u>42'740</u>	<u>47'520</u>
ACTIF IMMOBILISÉ		<u>6'556'494</u>	<u>3'586'256</u>
ACTIF		<u><u>7'117'758</u></u>	<u><u>4'381'328</u></u>

BILAN AU 30 JUIN 2021

(avec comparatifs au 30.06.2020)

(exprimés en francs suisses)

		<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2020</u>
PASSIF			
Créanciers		0	2'556
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services		0	2'556
Part annuelle LDER		340'350	173'650
Autres dettes à court terme		340'350	173'650
Salaires & charges sociales a payer		37'056	32'430
Charges à payer		126'346	125'663
Passifs de régularisation		163'401	158'093
CAPITAUX ÉTRANGERS À COURT TERME		503'751	334'299
Dettes envers sociétés proches	2.4	135'000	135'000
Dettes à long terme portant intérêts		135'000	135'000
Avances diverses communes		57'000	57'000
C/crt Conseil régional	2.4	450'053	421'278
Dettes LDER		1'756'750	1'930'400
Autres dettes à long terme		2'263'803	2'408'678
Région de Nyon - DISREN		1'972'840	0
Région de Nyon - FRET		100'000	0
Etat de Vaud - LADE-LPR		450'000	0
Etat de Vaud - Interreg		158'879	0
Actionnaire & collectivités		313'857	0
Subvention d'investissement		2'995'576	0
CAPITAUX ÉTRANGERS À LT		5'394'379	2'543'678
CAPITAUX ÉTRANGERS		5'898'130	2'877'977
Capital-actions		1'443'300	1'443'300
Capital-actions		1'443'300	1'443'300
Réserve AGIO		173'251	457'251
Réserve légale issue du capital		173'251	457'251
Réserve subvention		385'308	385'308
Réserve légale issue du bénéfice		385'308	385'308
Résultat reporté		-782'508	-783'003
Résultat de l'exercice		278	495
Résultat au bilan		-782'230	-782'508
CAPITAUX PROPRES		1'219'628	1'503'351
PASSIF		7'117'758	4'381'328

COMPTE DE RÉSULTAT POUR L'EXERCICE ARRÊTÉ AU 30 JUIN 2021

(avec comparatifs au 30.06.2020)

(exprimés en francs suisses)

	<u>2020-2021</u>	<u>2019-2020</u>
Redevances & prestations	400'000	380'000
Produits des ventes	138'809	8'424
Couverture de déficit	17'850	20'000
PRODUITS D'EXPLOITATION	<u>556'659</u>	<u>408'424</u>
Entretien des installations	9'170	1'210
Frais de ventes	20'054	23'516
CHARGES DIRECTES D'EXPLOITATION	<u>29'224</u>	<u>24'726</u>
RÉSULTAT BRUT	<u>527'435</u>	<u>383'698</u>
Salaires	325'102	169'306
Charges sociales	51'054	35'122
Sous-traitant	15'000	15'000
Prestations d'assurances	-91'536	-83'508
Charges de personnel activées	-14'580	0
Autres charges de personnel	8'057	732
CHARGES DE PERSONNEL	<u>293'098</u>	<u>136'652</u>
RÉSULTAT BRUT II	<u>234'337</u>	<u>247'046</u>
Charges locaux / terrains	30'447	55'787
Charges installations	11'597	53'685
Charges véhicules	17'225	11'019
Charges énergies	2'982	1'316
Charges administration	37'841	20'965
Autres charges d'exploitation	0	144
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	<u>100'091</u>	<u>142'915</u>
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (EBITDA)	<u>134'246</u>	<u>104'131</u>
<i>Avant intérêts, impôts et amortissements</i>		
Amortissements	386'509	316'170
AMORTISSEMENTS	<u>386'509</u>	<u>316'170</u>
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (EBIT)	<u>-252'262</u>	<u>-212'039</u>
<i>Avant intérêts et impôts</i>		

	<u>2020-2021</u>	<u>2019-2020</u>
Frais bancaires	3'851	865
Ecart de changes	-117	1'757
Intérêts	2'700	2'700
CHARGES FINANCIÈRES	<u>6'434</u>	<u>5'322</u>
RÉSUTAT D'EXPLOITATION	<u>-258'696</u>	<u>-217'360</u>
<i>Avant impôts</i>		
Produits exceptionnels	-5'244	-9'611
Charges exercice antérieur	30'000	0
Prélèvement aux provisions	-284'000	-210'000
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL, UNIQUE OU HORS PÉRIODE	<u>-259'244</u>	<u>-219'611</u>
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (EBT)	<u>548</u>	<u>2'251</u>
<i>Avant impôts</i>		
Impôts communaux, cantonaux & fédéraux	270	1'756
IMPÔTS DIRECTS	<u>270</u>	<u>1'756</u>
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	<u>278</u>	<u>495</u>

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE ARRÊTÉ AU 30 JUIN 2021

(avec comparatifs au 30.06.2020)

(exprimés en francs suisses)

4. Tableau des immobilisations

	Compte des immobilisations				Taux o/o	Compte des amortissements				Valeur comptable	
	Etat au début de l'exercice	Augment.	Diminution	Etat à la fin de l'exercice		Etat au début de l'exercice	Augment.	Diminution	Etat à la fin de l'exercice	Etat au début de l'exercice	Etat à la fin de l'exercice
Matériel											
- Matériel de bureau	14'258			14'258	20%	14'258	-		14'258	-	-
- Télécommunications	6'907			6'907	20%	6'907	-		6'907	-	-
- Outillage et matériel de réserve	14'581			14'581	20%	14'581	-		14'581	-	-
- Radio	32'099			32'099	20%	32'099	-		32'099	-	-
- Lecteur cartes de crédit	9'870			9'870	20%	9'870	-		9'870	-	-
- Billetterie SKIDATA	123'140			123'140	20%	123'140	-		123'140	-	-
- Webcam La Dôle	19'260			19'260	20%	19'260	-		19'260	-	-
Total	220'115	-	-	220'115		220'115	-	-	220'115	-	-
Véhicules routiers											
- Toyota Hylux 2	36'400			36'400	15%	36'400	-		36'400	-	-
Total	36'400	-	-	36'400		36'400	-	-	36'400	-	-
Chenillettes											
- Bully 2	975			975	15%	975	-		975	-	-
- Motoneige	16'900			16'900	20%	16'900	-		16'900	-	-
- Dameuse	1'325			1'325	50%	1'325	-		1'325	-	-
Total	19'200	-	-	19'200		19'200	-	-	19'200	-	-
Téléskis											
Cuvaloup I	50'000			50'000	5%	50'000	-		50'000	-	-
Cuvaloup II	133'223			133'223	5%	102'603	6'670		109'273	30'620	23'950
Cuvaloup III	136'708			136'708	5%	136'708	-		136'708	-	-
Léseneys	72'457			72'457	5%	72'457	-		72'457	-	-
Reculets-Dessous	26'620			26'620	5%	26'620	-		26'620	-	-
Tabagnoz	24'750			24'750	5%	24'750	-		24'750	-	-
Corps-de-Garde	167'125			167'125	5%	167'125	-		167'125	-	-
Cuvette	48'815			48'815	5%	48'815	-		48'815	-	-
Bois de-St-Cergue	60'300			60'300	5%	43'340	3'000		46'340	16'960	13'960
Neiges + Valdappes	454'494			454'494	5%	306'200	22'730		328'930	148'294	125'564
Total	1'174'492	-	-	1'174'492		978'618	32'400	-	1'011'018	195'874	163'474
Télésiège											
Les Dappes	9'094'853			9'094'853	3%	5'112'620	301'270		5'413'890	3'982'233	3'680'963
Total	9'094'853	-	-	9'094'853		5'112'620	301'270	-	5'413'890	3'982'233	3'680'963
Objets inachevés											
Pré études	48'059			48'059		-	48'059		48'059	48'059	-
Parking des Dappes	58'745		58'745	-		-	-		-	58'745	-
Bâtiment d'accueil	482'669		482'669	-		-	-		-	482'669	-
Tabagnoz	197'589	138		197'727		-	-		-	197'589	197'727
Tabagnoz - Subventions		-60'000		-60'000		-	-		-	-	-60'000
Marketing & produits combinés	19'379	21'085		40'464		-	-		-	19'379	40'464
Marketing & produits combinés - Subventions		-10'000		-10'000		-	-		-	-	-10'000
Leyseneys espace débutants	325	4'027		4'352		-	-		-	325	4'352
Leyseneys espace débutants - Subventions		-10'000		-10'000		-	-		-	-	-10'000
Maintenance lourde		490'045		490'045		-	-		-	-	490'045
Maintenance lourde - Subventions		-302'000		-302'000		-	-		-	-	-302'000
Financements externes	-1'446'138		-1'446'138	-		-	-		-	-1'446'138	-
Total	-687'430	133'295	-904'724	398'648	0%	-	48'059	-	48'059	-639'371	350'589
Total	9'857'630	133'295	-904'724	10'943'708	0%	6'366'953	381'729	-	6'748'681	3'538'736	4'195'026
Objets immobiliers											
- Petits bâtiments d'exploitation	36'963.00	-		36'963.00	5%	36'963	-		36'963	-	-
- Parking Tabagnoz	61'104.00	-		61'104.00	5%	61'104	-		61'104	-	-
- Container bureau	8'400.00	-		8'400.00	5%	4'410	420		4'830	3'990	3'570
- Sanitaires les Dappes	87'020.00	-		87'020.00	5%	43'490	4'360		47'850	43'530	39'170
- Yourte	-	-		-	20%	-	-		-	-	-
Total	193'487.00	-	-	193'487.00		145'967	4'780	-	150'747	47'520	42'740
Total	193'487.00	-	-	193'487.00	0%	145'967	4'780	-	150'747	47'520	42'740
Total	10'051'117	133'295	-904'724	11'137'195		6'512'920	386'509	-	6'899'428	3'586'256	4'237'766

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE ARRÊTÉ AU 30 JUIN 2021

(avec comparatifs au 30.06.2020)

(exprimés en francs suisses)

1 Principes

1.1 Généralités

Les présents comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du droit comptable suisse (art. 957 à 962 du Code des obligations).

1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont portées au bilan pour leur valeur d'acquisition, diminution faite des amortissements. En cas de surévaluation, une correction de valeur est comptabilisée.

2 Détail des postes du bilan

	<u>2020-2021</u>	<u>2019-2020</u>
2.1 Caisses		
Caisse principale	0	374
Caisse St-Cergue	0	200
	<u>0</u>	<u>574</u>
2.2 Banques		
Banque Cantonale Vaudoise CHF	139'281	350'976
La Poste CHF	515	186
La Poste EUR	724	78
Crédit Agricole France EUR	0	19'141
	<u>140'519</u>	<u>370'381</u>
2.3 Immobilisations financières		
Prêt Télé-Dôle France	2'302'740	0
Participation Télé-Dôle France (15'000.-€ détention 100%)	15'987	0
	<u>2'318'727</u>	<u>0</u>
2.4 Dettes envers société proche		
Région de Nyon	135'000	135'000
Région de Nyon (Compte Courant)	450'053	421'278

3 Informations complémentaires

3.1 Emplois à plein temps

A l'instar de l'exercice précédent, la société occupe moins de 10 collaborateurs.

3.2 Impact du COVID sur l'activité de la société

La COVID 19 n'a à ce jour que peu d'impact sur l'activité de la société. Ladite activité consistant à louer les installations et non à les exploiter. Le principal risque résident dans la capacité de notre locataire à s'acquitter des redevances de loyer, le Conseil d'Administration sera particulièrement attentif au mesure d'accompagnement à mettre en place.