

# Compte rendu financier de la station d'Obscurcia pour l'année 2023

*Ce compte rendu étant délivrer par DAANOUNE Salman (PDG), Julie 375389 (comptable) ainsi que Bernard 375511 (Chargé communication & marketing). Conformément aux lois concernant le travail et à la législation monétaire française. Sous l'entière responsabilité de DAANOUNE Salman (PDG).*

## Avant-propos

La station d'Obscurcia a procédé, sous le contrôle d'une équipe de quatre agents de la fiscalité, au contrôle de nos comptes et de notre gestion de notre station de ski pour l'année 2023, en veillant à intégrer, autant que possible, les données les plus exactes et précises.

Le contrôle a été engagé par lettre du 01 janvier 2024 adressée à DAANOUNE Salman, PDG de la station d'Obscurcia depuis sa création le 26 novembre 2023 à 12 : 06.

Les investigations ont porté plus particulièrement sur les points suivants : la situation financière de la station ; les investissements et les estimations faites pour l'année 2024. Ce contrôle s'inscrit dans le cadre légal d'un recensement national sur la thématique des stations de ski.

Après avoir examiné les réponses écrites apportées à ses observations provisoires, notifiées le 24 avril 2024, la station, lors de sa séance de débat légal sur la stratégie financière du 30 avril 2024, a arrêté les observations définitives reproduites ci-après.

## Sommaire :

### Table des matières :

- **Historique des dépenses**
  - o Mois de novembre
  - o Mois de décembre
- **Comptes rendus d'investissements**
  - o Hotels
  - o Restaurants
  - o Parkings
  - o Pistes de ski de fond
    - Pistes bleues

- Pistes rouges
  - Pistes noires
- Pistes de ski alpin
  - Pistes vertes
  - Pistes bleues
  - Pistes rouges
  - Pistes noires
- **Bilan annuel**
  - Récapitulatif
  - Analyse
  - Conclusion
- **Estimations**
- **Signataires**

## Historique des dépenses :

### Mois de Novembre :

Le 26/11/2023 à 14h17 : Dépense de 737 100 € (Achat d'un matériel) : 369 points gagné(s).

Le 26/11/2023 à 14h21 : Dépense de 969 521 € (Construction d'une piste) : 485 points gagné(s).  
Lancement des travaux de construction de la piste "La petite". Ils dureront 6 jours.

Le 26/11/2023 à 14h27 : Dépense de 1 300 000 € (Construction d'un hôtel) : 650 points gagné(s). Vous avez construit de nouveaux logements pour un coût de 1 300 000 €. 7 jours de travaux.

Le 26/11/2023 à 14h44 : Dépense de 250 € (Envoi d'un véhicule au contrôle technique) : 0 points gagné(s).

Le 26/11/2023 à 14h44 : Dépense de 250 € (Envoi d'un véhicule au contrôle technique) : 0 points gagné(s).

Le 26/11/2023 à 14h46 : Dépense de 91 500 € (Achat d'un matériel) : 46 points gagné(s).

Le 26/11/2023 à 14h47 : Dépense de 258 500 € (Achat d'un matériel) : 129 points gagné(s).

Le 26/11/2023 à 14h55 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une dameuse) : 1 points gagné(s).

Le 26/11/2023 à 15h01 : Dépense de 60 000 € (Achat d'un TK Poma Télési "Vectris") : 30 points gagné(s).

Le 26/11/2023 à 15h11 : Dépense de 250 € (Envoi d'un véhicule au contrôle technique) : 0 points gagné(s).

Le 26/11/2023 à 15h12 : Dépense de 250 € (Envoi d'un véhicule au contrôle technique) : 0 points gagné(s).

Le 26/11/2023 à 15h34 : Licenciement d'un employé(e) pour un coût de 12 222€.

Le 26/11/2023 à 15h34 : Licenciement d'un employé(e) pour un coût de 12 252€.

Le 26/11/2023 à 15h34 : Licenciement d'un employé(e) pour un coût de 12 306€.

Le 26/11/2023 à 15h35 : Licenciement d'un employé(e) pour un coût de 12 264€.

Le 26/11/2023 à 16h46 : Licenciement d'un employé(e) pour un coût de 12 102€.

Le 26/11/2023 à 16h46 : Licenciement d'un employé(e) pour un coût de 12 162€.

Le 26/11/2023 à 16h47 : Dépense de 9 600 € (Achat 32 tenues d'employés) : 5 points gagné(s).

Le 26/11/2023 à 16h48 : Licenciement d'un employé(e) pour un coût de 13 164€.

Le 26/11/2023 à 16h48 : Licenciement d'un employé(e) pour un coût de 13 164€.

Le 26/11/2023 à 18h59 : Dépense de 50 000 € (Construction d'un restaurant) : 25 points gagné(s).  
Vous avez construit un restaurant pour un coût total de 50 000 €. 3 jours de travaux.

Le 26/11/2023 à 19h03 : Dépense de 160 000 € (Construction d'un restaurant) : 80 points gagné(s).  
Vous avez construit un restaurant pour un coût total de 160 000 €. 3 jours de travaux.

Le 26/11/2023 à 20h08 : Dépense de 40 € (Agrandissement citerne de 1 L) : 0 points gagné(s).

Le 27/11/2023 à 19h29 : Dépense de 20 000 € (Ajout d'un tapis d'embarquement à une remontée, 2 jours de travaux) : 10 points gagné(s).

Le 28/11/2023 à 20h28 : Dépense de 250 € (Envoi d'un véhicule au contrôle technique) : 0 points gagné(s).

Le 28/11/2023 à 20h33 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une dameuse) : 1 points gagné(s).

Le 28/11/2023 à 20h33 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une dameuse) : 1 points gagné(s).

Le 28/11/2023 à 20h34 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une dameuse) : 1 points gagné(s).

Le 28/11/2023 à 21h04 : Dépense de 877 680 € (Achat d'une remontée d'occasion) : 439 points gagné(s).

Le 29/11/2023 à 19h54 : Dépense de 5 000 € (Suppression d'un ou plusieurs accès aux pistes d'une RM) : 3 points gagné(s).

Le 29/11/2023 à 19h55 : Dépense de 25 000 € (Ajout d'une ou plusieurs piste(s) sur une remontée mécanique) : 13 points gagné(s).

Le 29/11/2023 à 19h56 : Dépense de 1 000 € (Mise en service d'une piste) : 1 points gagné(s).

## Mois de décembre :

Le 02/12/2023 à 10h11 : Vous avez, après modification, 300 000 € sur votre livret épargne pour le mois : Décembre.

Le 02/12/2023 à 10h12 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une remontée) : 1 points gagné(s).

Le 02/12/2023 à 10h13 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une remontée) : 1 points gagné(s).

Le 02/12/2023 à 10h13 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une remontée) : 1 points gagné(s).

Le 02/12/2023 à 10h13 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une remontée) : 1 points gagné(s).

Le 02/12/2023 à 10h13 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une remontée) : 1 points gagné(s).

Le 02/12/2023 à 10h14 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une remontée) : 1 points gagné(s).

Le 02/12/2023 à 14h38 : Dépense de 2 000 € (Installation de bornes forfaits) : 1 points gagné(s).

Le 02/12/2023 à 14h39 : Dépense de 1 000 € (Mise en service d'une piste) : 1 points gagné(s).

Le 02/12/2023 à 14h43 : Vous avez, après modification, 0 € sur votre livret épargne pour le mois : Décembre.

Le 02/12/2023 à 14h44 : Dépense de 213 320 € (Installation d'un TK. Durée : 4 jours) : 107 points gagné(s).

Le 02/12/2023 à 14h46 : Vous avez, après modification, 200 000 € sur votre livret épargne pour le mois : Décembre.

Le 02/12/2023 à 16h45 : Dépense de 300 € (Achat une tenue d'employé) : 0 points gagné(s).

Le 05/12/2023 à 16h50 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une remontée) : 1 points gagné(s).

Le 05/12/2023 à 19h55 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une remontée) : 1 points gagné(s).

Le 05/12/2023 à 19h56 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une remontée) : 1 points gagné(s).

Le 05/12/2023 à 19h56 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une remontée) : 1 points gagné(s).

Le 06/12/2023 à 13h47 : Vous avez, après modification, 200 000 € sur votre livret épargne pour le mois : Décembre.

Le 06/12/2023 à 19h50 : Dépense de 1 000 € (Mise en service d'une piste) : 1 points gagné(s).

Le 07/12/2023 à 16h22 : Vous avez, après modification, 20 011 € sur votre livret épargne pour le mois : Décembre.

Le 07/12/2023 à 16h23 : Vous avez, après modification, 200 000 € sur votre livret épargne pour le mois : Décembre.

Le 07/12/2023 à 16h23 : Vous avez, après modification, 300 000 € sur votre livret épargne pour le mois : Décembre.

Le 07/12/2023 à 16h25 : Dépense de 9 413 € (Plein citerne de 7 471 L) : 5 points gagné(s).

Le 07/12/2023 à 16h26 :  
Dépense de 199 960 € (Agrandissement citerne de 4 999 L) : 100 points gagné(s).

Le 07/12/2023 à 16h26 : Dépense de 6 299 € (Plein citerne de 4 999 L) : 3 points gagné(s).

Le 10/12/2023 à 10h01 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une remontée) : 1 points gagné(s).

Le 17/12/2023 à 00h40 : Dépense de 900 € (Achat 3 tenues d'employés) : 0 points gagné(s).

Le 19/12/2023 à 21h45 : Dépense de 7 565 € (Plein citerne de 6 004 L) : 4 points gagné(s).

Le 21/12/2023 à 22h09 : Licenciement d'un employé(e) pour un coût de 12 048€.

Le 23/12/2023 à 10h59 : Dépense de 2 000 € (Changement du nom d'une remontée) : 1 points gagné(s).

Le 24/12/2023 à 10h28 : Dépense de 2 722 € (Plein citerne de 2 160 L) : 1 points gagné(s).

Le 25/12/2023 à 14h54 : Dépense de 610 € (Plein citerne de 484 L) : 0 points gagné(s).

Le 27/12/2023 à 11h36 : Dépense de 1 220 € (Plein citerne de 968 L) : 1 points gagné(s).

Le 27/12/2023 à 11h43 : Dépense de 32 100 € (étude de marché) : 16 points gagné(s).

Le 28/12/2023 à 13h35 : Dépense de 610 € (Plein citerne de 484 L) : 0 points gagné(s).

Le 29/12/2023 à 21h54 : Dépense de 937 € (Plein citerne de 744 L) : 0 points gagné(s).

## **Comptes rendus d'investissements**

### **Hotels :**

Nom : « Convivial »

Date de construction : 26/11/2023 à 14h27

Durée des travaux : 7 jours

Prix de construction : 1 300 000 €

Points gagnés : 650

Gains pour le mois de novembre : 0 €

Gains pour le mois de décembre : Aucunes données

Gains totaux : Aucunes données

Bénéfices : Aucunes données

Rentabilité (en %) : Aucune données

### **Restaurants :**

Nom : « Petit Resto »

Date de construction : 26/11/2023 à 18h59

Durée des travaux : 3 jours

Prix de construction : 50 000 €

Points gagnés : 25

Gains pour le mois de novembre : Aucunes données

Gains pour le mois de décembre : Aucunes données

Gains totaux : Aucunes données

Bénéfices : Aucunes données

Rentabilité (en %) : Aucune données

Nom : « Le Gourmet »

Date de construction : 26/11/2023 à 19h03

Durée des travaux : 3 jours

Prix de construction : 160 000 €

Points gagnés : 80

Gains pour le mois de novembre : Aucunes données

Gains pour le mois de décembre : Aucunes données

Gains totaux : Aucunes données

Bénéfices : Aucunes données

Rentabilité (en %) : Aucune données

## Parkings :

Nom : « Petit Parking »

Date de construction : Aucunes données

Durée des travaux : Aucunes données

Prix de construction : Aucunes données

Points gagnés : 0

Gains pour le mois de novembre : Aucunes données

Gains pour le mois de décembre : Aucunes données

Gains totaux : Aucunes données

Bénéfices : Aucunes données

Rentabilité (en %) : 100 %

## Pistes de ski de fond :

### Pistes bleues :

Aucune piste de ski de fond présente sur ce domaine.

### Pistes rouges :

Aucune piste de ski de fond présente sur ce domaine.

### Pistes noires :

Aucune piste de ski de fond présente sur ce domaine.

## Pistes de ski alpins :

### Pistes vertes :

Nom : « Douce descente »

Date de construction : Aucunes données

Durée des travaux : Aucunes données

Prix de construction : Aucunes données

Points gagnés : 0

Type de piste : Conventionnelle

Dimensions : 30 m x 880 m = 26 400 m<sup>2</sup>

Altitude au sommet : 1 550 m

Altitude en bas : 1 443 m

Dénivelé : 107 m

Gains pour le mois de novembre : Aucunes données

Gains pour le mois de décembre : Aucunes données

Gains totaux : Aucunes données

Bénéfices : Aucunes données

Rentabilité (en %) : 100 %

Nom : « La petite »

Date de construction : 26/11/2023 à 14h21

Durée des travaux : 6 jours

Prix de construction : 969 521 €

Points gagnés : 485

Type de piste : Conventionnelle

Dimensions : 10 m X 550 m = 5 500 m<sup>2</sup>

Altitude au sommet : 1 500 m

Altitude en bas : 1 433 m

Dénivelé : 67 m

Gains pour le mois de novembre : Aucunes données

Gains pour le mois de décembre : Aucunes données

Gains totaux : Aucunes données

Bénéfices : Aucunes données

Rentabilité (en %) : Aucunes données

Nom : « Premier pas »

Date de construction : Aucunes données

Durée des travaux : Aucunes données

Prix de construction : Aucunes données

Points gagnés : 0

Type de piste : Conventionnelle

Dimensions : 22 m X 1 070 m = 23 540 m<sup>2</sup>

Altitude au sommet : 1 680 m

Altitude en bas : 1 550 m

Dénivelé : 130 m

Gains pour le mois de novembre : Aucunes données

Gains pour le mois de décembre : Aucunes données

Gains totaux : Aucunes données

Bénéfices : Aucunes données

Rentabilité (en %) : 100 %

## Pistes bleues :

Nom : « Bleu profond »

Date de construction : Aucunes données

Durée des travaux : Aucunes données

Prix de construction : Aucunes données

Points gagnés : 0

Type de piste : Conventionnelle

Dimensions : 33 m X 2 300 m = 75 900 m<sup>2</sup>

Altitude au sommet : 2 530 m

Altitude en bas : 1 974 m

Dénivelé : 556 m

Gains pour le mois de novembre : Aucunes données

Gains pour le mois de décembre : Aucunes données

Gains totaux : Aucunes données

Bénéfices : Aucunes données

Rentabilité (en %) : 100 %

Nom : « Cascade bleue »

Date de construction : Aucunes données

Durée des travaux : Aucunes données

Prix de construction : Aucunes données

Points gagnés : 0

Type de piste : Conventionnelle

Dimensions : 30 m X 1 800 m = 54 000 m<sup>2</sup>

Altitude au sommet : 2 100 m

Altitude en bas : 1 665 m

Dénivelé : 435 m

Gains pour le mois de novembre : Aucunes données

Gains pour le mois de décembre : Aucunes données

Gains totaux : Aucunes données

Bénéfices : Aucunes données

Rentabilité (en %) : 100 %

Nom : « Voie du lagon »

Date de construction : Aucunes données

Durée des travaux : Aucunes données

Prix de construction : Aucunes données

Points gagnés : 0

Type de piste : Conventionnelle

Dimensions : 33 m X 2 000 m = 66 000 m<sup>2</sup>

Altitude au sommet : 1 974 m

Altitude en bas : 1 490 m

Dénivelé : 484 m

Gains pour le mois de novembre : Aucunes données

Gains pour le mois de décembre : Aucunes données

Gains totaux : Aucunes données

Bénéfices : Aucunes données

Rentabilité (en %) : 100 %

## Pistes rouges :

Nom : « Gauche »

Date de construction : Aucunes données

Durée des travaux : Aucunes données

Prix de construction : Aucunes données

Points gagnés : 0

Type de piste : Conventionnelle

Dimensions : 20 m X 1 200 m = 24 000 m<sup>2</sup>

Altitude au sommet : 2 200 m

Altitude en bas : 1 790 m

Dénivelé : 410 m

Gains pour le mois de novembre : Aucunes données

Gains pour le mois de décembre : Aucunes données

Gains totaux : Aucunes données

Bénéfices : Aucunes données

Rentabilité (en %) : 100 %

## Pistes noires :

Aucune piste de ski alpin noire présente sur ce domaine.

# Bilan annuel :

## Récapitulatif :

Facture du mois de novembre :

# Facture

### Facture mensuelle

**Salman**

Station : Station d'Obscurcia

Vallée : Ténébrix

### Détails :

**Facture N°** 40878

**Facture du** 1 Nov. 2023

**Au** 30 Nov. 2023



Facture éditée le 1 Déc. 2023

Libellé	Débit (€)	Crédit (€)
Remboursement de prêt bancaire	- 0	+ 0
Imposition	- 0	+ 0
Paie des employés	- 84 297	+ 0
Consommation d'électricité	- 6 298	+ 0
Revenus du compte épargne	- 0	+ 0
Taxes de séjour	- 0	+ 0
<b>Total (en euros)</b>	<b>- 90 595</b>	<b>+ 0</b>

Total avant facturation 435 743 €

**Total après facturation 345 148 €**

Facture du mois de décembre :

# Facture

## Facture mensuelle

**Salman**

Station : Station d'Obscurcia

Vallée : Ténébrix

## Détails :

**Facture N°** 41478

**Facture du** 1 Déc. 2023

**Au** 31 Déc. 2023



Facture éditée le 1 Janv. 2024

Libellé	Débit (€)	Crédit (€)
Remboursement de prêt bancaire	- 0	+ 0
Imposition	- 0	+ 0
Paie des employés	- 94 295	+ 0
Consommation d'électricité	- 53 360	+ 0
Revenus du compte épargne	- 0	+ 312 000
Taxes de séjour	- 0	+ 2 537
<b>Total (en euros)</b>	<b>- 147 655</b>	<b>+ 314 537</b>

Total avant facturation

2 780 675 €

**Total après facturation**

**2 947 557 €**

## Analyse :

Nous constatons bien évidemment une augmentation très importante du budget qui s'explique par plusieurs facteurs : premièrement, étant donné la création de la station de ski à la fin du mois de novembre il n'y a en réalité que 4 jours de production ; de plus, lors du mois de décembre, ont été opérationnel une piste, un hôtel et deux restaurants de plus qu'en novembre et finalement, l'économie a été redresser grâce à nos équipes. Cette augmentation est aussi liée aux conditions météorologiques qui ont évolués de manières très positives lors du mois de décembre. Nous ne devons pas oublier le fait que notre station à gagner en réputation après son ouverture. Nous voyons que la plus importante par de toute l'argent produite vient directement des gains en ski alpin suivi par les gains des hôtels, des restaurants puis des transports en communs, les gains des parkings étant les plus faibles. Notre stratégie financière a été de rester focaliser sur la communication et le marketing d'où les importantes dépense dépenses dans ce domaine.

## Conclusion :

Les performances économiques de la station d'Obscurcia sur l'année 2024 peuvent se résumer en ces quelques chiffres simples : 2 947 557 € dans les caisses à la fin de l'année et 238 250 € de dépenses à la fin des mois sur l'année.

## Estimations :

*Veillez traiter avec précaution les prévisions financières ci-contre de la station de ski d'Obscurcia pour l'année 2024.*

*Ces estimations peuvent approcher les 75 % de validité si la stratégie financière suivie et la « SF3 » dite la semi-complète créée le 21/12/2023 par Julie 375389 la comptable. Si une autre stratégie financière est mise en place, ces estimations peuvent atteindre les 57 % au maximum.*

*Ces prévisions sont sous l'entière responsabilité de Julie 375389 (comptable).*

Gains quotidiens de ski alpin :

Mois de :	Gains quotidiens estimées :
Janvier	35 000 €
Février	40 000 €
Mars	50 000 €
Avril	50 000 €
Mai	50 000 €
Juin	50 000 €
Juillet	65 000 €
Aout	65 000 €
Septembre	65 000 €
Octobre	65 000 €
Novembre	65 000 €
Décembre	80 000 €
Total	20 400 000 €

Gains quotidiens de l'hôtellerie :

Mois de :	Gains quotidiens estimées :
Janvier	5 000 €
Février	5 000 €
Mars	5 000 €
Avril	12 000 €
Mai	12 000 €

Juin	20 000 €
Juillet	20 000 €
Aout	20 000 €
Septembre	20 000 €
Octobre	20 000 €
Novembre	20 000 €
Décembre	20 000 €
Total	5 010 000 €

Gains quotidiens des transports en communs :

Mois de :	Gains quotidiens estimées :
Janvier	6 000 €
Février	6 000 €
Mars	6 000 €
Avril	6 000 €
Mai	6 000 €
Juin	6 000 €
Juillet	6 000 €
Aout	6 000 €
Septembre	6 000 €
Octobre	9 000 €
Novembre	12 000 €
Décembre	12 000 €
Total	2 610 000 €

Gains quotidiens de ski de fond :

Mois de :	Gains quotidiens estimées :
Janvier	0 €
Février	0 €
Mars	0 €
Avril	0 €
Mai	0 €
Juin	0 €
Juillet	0 €
Aout	0 €
Septembre	0 €
Octobre	0 €
Novembre	0 €
Décembre	0 €
Total	0 €

Gains quotidiens des restaurants :

Mois de :	Gains quotidiens estimées :
Janvier	3 000 €

Février	3 000 €
Mars	3 000 €
Avril	3 000 €
Mai	3 000 €
Juin	3 000 €
Juillet	3 000 €
Aout	3 000 €
Septembre	3 000 €
Octobre	3 000 €
Novembre	3 000 €
Décembre	3 000 €
Total	1 080 000 €

Gains quotidiens des parkings :

Mois de :	Gains quotidiens estimés :
Janvier	1 000 €
Février	1 000 €
Mars	1 000 €
Avril	1 000 €
Mai	1 000 €
Juin	1 000 €
Juillet	1 000 €
Aout	7 000 €
Septembre	7 000 €
Octobre	7 000 €
Novembre	7 000 €
Décembre	7 000 €
Total	1 260 000 €

Gains totaux annuel : 30 360 000 €

## Signataires :

PDG et responsable de la viridité de ce document excepté la partie estimations : DAANOUNE Salman

Comptable et responsable de l'exactitude des chiffres et de la partie estimations : Julie 375389

Chargé communication & marketing : Bernard 375511

Responsable du service des pistes : Grégoire 375561

Agent de la fiscalité :

- Benjamin Branger
- Mohamed Radschal
- Noémie Roux
- Julie Casquet