



ASSOCIATION SAVOIEXPÔ

SIRET 776 466 807

Parc des Expositions
1725 avenue du Grand Ariétaz
73000 CHAMBERY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



**Passionnement
engagé.**

Tél. : 04 79 35 09 98
Fax : 04 79 88 05 63
www.bdo.fr

Chemin de Pierre Morte
CS 20838 Tresserve
73108 Aix-les-Bains Cedex

ASSOCIATION SAVOIEXPO

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de l'Association SAVOIEXPO,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association SAVOIEXPO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Siège social : BDO Rhône-Alpes - 110 bis avenue des Fracs Tireurs et Partisans Français (F.T.P.F) - 38130 Echirolles SAS
au capital de 3 000 000 Euros - SIREN 061 500 542 RCS Grenoble - N°TVA Intracommunautaire FR 720 615 00542
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Auvergne Rhône-Alpes
Société de Commissaires aux Comptes Compagnie Dauphiné Savoie

ASSOCIATION SAVOIEXP

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Le 31 mai 2024

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'Association 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 l'Association 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 l'Association 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 Association.

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 l'Association 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 ;

ASSOCIATION SAVOIEXPO
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Le 31 mai 2024

- 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.

À Tresserve, le 31 mai 2024

Signé électroniquement le 31/05/2024 par
Marie-Laure Goncalves



BDO RHÔNE ALPES
Représentée par Marie-Laure GONCALVES
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023		31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			1 011,18
	Frais de développement			300 000,00
	Concessions brevets droits similaires	29 853,34	28 842,16	
	Fonds commercial (1)	300 000,00		
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			(0,03)
ACTIF CIRCULANT	Constructions	75 120,17	75 120,17	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	103 811,71	38 893,59	64 918,12
	Autres immobilisations corporelles	373 573,93	284 108,66	89 465,27
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	300 000,00		300 000,00
	Créances rattachées à des participations	1 998 370,27		1 998 370,27
	Autres titres immobilisés			
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	TOTAL (II)	3 180 729,42	426 964,58	2 753 764,84
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	11 277,05		11 277,05
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	435 976,39	73 718,23	362 258,16
	Autres créances	333 466,13		333 466,13
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 733 037,00		1 733 037,00
	DISPONIBILITES	1 048 911,96		1 048 911,96
	Charges constatées d'avance	22 447,33		22 447,33
	TOTAL (III)	3 585 115,86	73 718,23	3 511 397,63
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 765 845,28	500 682,81	6 265 162,47
				6 875 065,78

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

1 998 370,27

3 025 076,50

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 520 536,76	2 564 770,52
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	245 540,69	(44 233,76)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 766 077,45	2 520 536,76
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	1 951 503,40	1 945 070,75
	Provisions pour charges		
Total des provisions		1 951 503,40	1 945 070,75
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	708 218,37	976 317,08
	Emprunts et dettes financières divers (3)		766 990,88
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 250,00	877,68
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 536,81	7 424,01
	Produits constatés d'avance (1)		
		97 655,60	109 076,57
	Total des dettes	1 547 581,62	2 409 458,27
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 265 162,47	6 875 065,78
Résultat de l'exercice exprimé en centimes (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP (3) Dont emprunts participatifs		245 540,69 1 087 589,93	(44 233,76) 1 700 432,71

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros				31/12/2023	31/12/2022
	France	Exportation	12 mois	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 936 592,38		4 936 592,38	3 909 270,87
	Montant net du chiffre d'affaires	4 936 592,38		4 936 592,38	3 909 270,87
	Production stockée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Production immobilisée				8 000,00
	Subventions d'exploitation				190 223,82
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			167 970,21	1 024,09
	Autres produits			283,35	
	Total des produits d'exploitation (1)			5 104 845,94	4 108 518,78
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 569 336,78	2 933 428,78
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements			22 714,30	21 768,31
	Charges sociales du personnel			733 718,41	741 247,31
	Cotisations personnelles de l'exploitant			308 070,49	244 219,93
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir			34 700,14	29 945,55
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			32 366,06	13 052,00
	Dotations aux provisions			164 503,40	158 070,75
	Autres charges			17 944,86	14 958,47
Total des charges d'exploitation (2)				4 883 354,44	4 156 691,10
RESULTAT D'EXPLOITATION				221 491,50	(48 172,32)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
Opéra. comm.	RESULTAT D'EXPLOITATION	221 491,50	(48 172,32)
	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	106 256,85	6 993,76
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	106 256,85	6 993,76
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	28 706,66	5 892,52
	Total des charges financières	28 706,66	5 892,52
	RESULTAT FINANCIER	77 550,19	1 101,24
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	299 041,69	(47 071,08)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	610,00 3 000,00	1 370,32
	Total des produits exceptionnels	3 610,00	1 370,32
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	770,00	1 500,00
	Total des charges exceptionnelles	770,00	1 500,00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 840,00	(129,68)
	PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	56 341,00	(2 967,00)
	TOTAL DES PRODUITS	5 214 712,79	4 116 882,86
	TOTAL DES CHARGES	4 969 172,10	4 161 116,62
	RESULTAT DE L'EXERCICE	245 540,69	(44 233,76)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, du règlement 2018-06, modifié par le règlement ANC N° 2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 265 162** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 214 713** euros et un total **charges** de **4 969 172** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **245 541** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les valeurs brutes des immobilisations corporelles correspondent à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Les amortissements sont calculés selon leur durée d'usage. Les modes et les durées d'amortissement retenus sont les suivants :

- constructions et constructions sur sol d'autrui : linéaire 20 ans
- agencements et aménagements : linéaire 10 ans,
- installations techniques, matériel et outillage : linéaire de 3 à 10 ans,
- autres: linéaire de 1 à 10 ans.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- **immobilisations décomposables** : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition des celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- **immobilisations non décomposables** : bénéficiant de la mesure de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Rémunérations des Dirigeants

Les dirigeants sont bénévoles.

Provision pour risques et charges

Les provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

l'échéance ou le montant sont incertains. Chaque risque ou charge fait l'objet d'une évaluation au cas par cas.

Elles sont estimées en fonction des données connues de la société à la date de clôture de l'exercice.

L'association ne peut se couvrir contre le risque d'interdiction ou d'annulation par l'autorité publique d'une ou plusieurs manifestations.

De ce fait, elle constitue une provision de " propre assureur " concernant la charge qu'elle aurait à supporter dans cette hypothèse.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Informations générales et faits significatifs de l'exercice

L'association a pour but :

Le développement du commerce, de l'industrie et de l'économie dans la Région au moyen de Foires, Salons spécialisés, Concours et Expositions

L'organisation de conventions d'entreprises, de journées professionnelles et de congrès-expos spécialisés

La participation majoritaire ou minoritaire à toutes sociétés

Les faits significatifs de l'exercice ont été les suivants :

Après trois années d'activités rendues difficiles par la crise sanitaire du COVID-19 puis l'inflation liée à la guerre en Ukraine, SAVOIEXPO a su retrouver une activité soutenue, grâce à la tenue de l'intégralité de ses manifestations au rythme habituel.

Les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31/12/2023 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

Répartition de l'effectif

	Effectif moyen salarié
Cadres	2
Employés	11
Ouvriers	4
Total	17

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	329 853,34					329 853,34
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	329 853,34					329 853,34
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	75 120,17					75 120,17
	Instal technique, matériel outillage industriels	49 881,71		53 930,00			103 811,71
	Instal., agencement, aménagement divers	91 721,21		9 027,00			100 748,21
	Matériel de transport	131 037,89				15 000,00	116 037,89
	Matériel de bureau, mobilier	144 792,83		11 995,00			156 787,83
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	492 553,81		74 952,00		15 000,00	552 505,81
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 325 076,50		358 987,70		1 385 693,93	2 298 370,27
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 325 076,50		358 987,70		1 385 693,93	2 298 370,27
	TOTAL	4 147 483,65		433 939,70		1 400 693,93	3 180 729,42

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	28 842,16			28 842,16
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 842,16			28 842,16
INCORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	0,03	0,03	75 120,17
	Instal. agencement aménagement	75 120,17		38 893,59
	Instal technique, matériel outillage industriels	35 433,59	3 460,00	89 988,04
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	85 660,72	4 327,32	113 244,04
	Matériel de transport	116 073,68	12 170,36	80 876,58
	Matériel de bureau, mobilier	66 134,12	14 742,46	
CORPORELLES	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	378 422,31	34 700,14	398 122,42
TOTAL	407 264,47	34 700,14	15 000,03	426 964,58

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations		Reprises		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui						
Instal. agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencnt aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

Etat exprimé en euros					31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES		Début exercice	Augmentations	Diminutions	
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	1 945 070,75	164 503,40	158 070,75	1 951 503,40
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 945 070,75	164 503,40	158 070,75	1 951 503,40
DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
DEPRECIATION	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	49 649,70	32 366,06	8 297,53	73 718,23
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		49 649,70	32 366,06	8 297,53	73 718,23
TOTAL GENERAL		1 994 720,45	196 869,46	166 368,28	2 025 221,63
Dont dotations et reprises			196 869,46	166 368,28	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Une provision pour indemnités de fin de carrière s'élève à 164503 € au 31/12/2023. Elle est estimée conformément à la convention collective SYNTEC applicable à l'association. Ils correspondent aux droits pour le personnel présent à la clôture de l'exercice et sont calculés sans application de taux de probabilité et d'actualisation.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros			
	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 998 370,27	1 998 370,27
	Prêts (1) (2)		
	Autres immobilisations financières		
	Clients douteux ou litigieux	87 855,24	87 855,24
	Autres créances clients	348 121,15	348 121,15
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices	49 052,00	49 052,00
	Taxes sur la valeur ajoutée	254 550,27	254 550,27
	Autres impôts, taxes versements assimilés	386,51	386,51
	Divers	279,87	279,87
	Groupe et associés (2)		
	Débiteurs divers	29 197,48	29 197,48
	Charges constatées d'avances	22 447,33	22 447,33
TOTAL DES CREANCES		2 790 260,12	2 790 260,12
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max à l'origine (1)	708 218,37	251 476,68	456 741,69
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	433 351,81	433 351,81	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	107 989,75	107 989,75	
	Fournisseurs et comptes rattachés	93 156,75	93 156,75	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	70 218,60	70 218,60	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées	21 203,93	21 203,93	
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)			
	Autres dettes	12 536,81	12 536,81	
	Dettes représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	97 655,60	97 655,60	
TOTAL DES DETTES		1 544 331,62	1 087 589,93	456 741,69
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	268 072,83			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

--

Engagements financiers

	Etat exprimé en euros	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements Nantissement fonds SAVOIEXPO au profit de SAVOIEXPO EVENEMENTS			2 400 000,00	
			2 400 000,00	
Total des engagements financiers (1)			2 400 000,00	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées				

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros									
		31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur BDO Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur BDO Filiales intégrées globalement		5 300,00	5 100,00	100,00	100,00				
	Sous-total	5 300,00	5 100,00	100,00	100,00				
	Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total									
TOTAL		5 300,00	5 100,00	100,00	100,00				

--

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires		96	(26)	-26,85
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	71			
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 180	38 935	142 244	365,34
Dettes fiscales et sociales	157 208	101 137	56 071	55,44
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	7 536	4 148	3 388	81,66
TOTAL	345 994	144 317	201 677	139,75

--

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations					
Autres immobilisations financières					
Autres créances clients		16 707		16 707	
Autres créances		51 184	10 373	40 811	393,44
TOTAL		67 892	10 373	57 519	554,50

--

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	22 447	27 090	(4 643)	-17,14
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	22 447	27 090	(4 643)	-17,14

--