

*Fiduralp*

FIDUCIAIRE & CONSEIL RHÔNE-ALPES

---

**CHATEAU ROUGE**

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023**

---

## IDENTIFICATION

**DENOMINATION SOCIALE** : CHATEAU ROUGE

**ENSEIGNE** : ASSOC.RELAIS CULTUREL DE LA REGION ANNEMASSI

**FORME JURIDIQUE** : ASSO

**SIEGE SOCIAL** : 1 Route de Bonneville  
: CS 20293  
: 74112 ANNEMASSE CEDEX

**ACTIVITE** : GESTION DE SALLE DE SPECTACLE

**SIRET** : 37915404000024

**N° TVA Intracommunautaire** : FR71379154040

**Code N.A.F.** : 9004Z

**DIRIGEANT(S)** : TOVANY Frédéric Directeur Général  
: LAURENZIN Liliane Président

**TELEPHONE** : 04.50.43.24.25

**FAX** : 0450432426

**MAIL** : secretariat@chateau-rouge.net

**SITE WEB** : [www.chateau-rouge.net](http://www.chateau-rouge.net)

## SOMMAIRE

	Pages
- Compte de résultat	1 à 7
- Bilan Actif - Passif	8 à 14
- Dossier de gestion	15 à 23
- Annexe des comptes annuels	24 à 31
- Dossier fiscal	32 à 50

# COMPTE DE RÉSULTAT

---

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	1 181 589	100.00	1 015 234	100.00	166 355	16.39
+ Ventes de marchandises	76 618	100.00	66 304	100.00	10 313	15.55
- Coût d'achat des marchandises vendues	44 670	58.30	39 939	60.24	4 731	11.85
<b>Marge commerciale</b>	31 948	41.70	26 366	39.76	5 582	21.17
+ Production vendue	1 104 972	100.00	948 930	100.00	156 042	16.44
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	1 104 972	100.00	948 930	100.00	156 042	16.44
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	1 699 529	153.81	1 508 834	159.00	190 695	12.64
<b>Marge brute de production</b>	594 557	53.81	559 904	59.00	34 653	6.19
<b>Marge brute globale</b>	562 609	47.61	533 539	52.55	29 071	5.45
- Autres achats + charges externes	610 479	51.67	519 298	51.15	91 180	17.56
<b>Valeur ajoutée</b>	1 173 088	99.28	1 052 837	103.70	120 251	11.42
+ Subventions d'exploitation	3 593 050	304.09	3 465 372	341.34	127 678	3.68
- Impôts, taxes et versements assimilés	70 038	5.93	86 174	8.49	16 135	18.72
- Salaires du personnel	991 707	83.93	976 547	96.19	15 160	1.55
- Charges sociales du personnel	423 189	35.82	404 811	39.87	18 377	4.54
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	935 029	79.13	945 004	93.08	9 975	1.06
+ Autres produits de gestion courante	71 090	6.02	40 208	3.96	30 882	76.81
- Autres charges de gestion courante	1 036 680	87.74	1 037 149	102.16	469	0.05
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	22 232	1.88	52 411	5.16	30 179	57.58
- Dotations aux amortissements	24 672	2.09	24 611	2.42	62	0.25
- Dotations aux provisions	2 979	0.25	1 531	0.15	1 448	94.53
<b>Résultat d'exploitation</b>	35 981	3.05	25 669	2.53	10 312	40.17
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	11 703	0.99	2 656	0.26	9 046	340.56
- Charges financières	443	0.04	41		402	978.66
<b>Résultat courant</b>	24 721	2.09	23 054	2.27	1 668	7.23
+ Produits exceptionnels	367	0.03	16 931	1.67	16 563	97.83
- Charges exceptionnelles	297	0.03	298	0.03	1	0.20
<b>Résultat exceptionnel</b>	70	0.01	16 633	1.64	16 563	99.58
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	24 651	2.09	6 421	0.63	18 230	283.93

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
		% CA		% CA		
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	1 181 589	100.00	1 015 234	100.00	166 355	16.39
VENTES DE MARCHANDISES	76 618	100.00	66 304	100.00	10 313	15.55
70700000 BAR SPECTACLE 20.00	52 562	68.60	49 033	73.95	3 529	7.20
70701000 BAR SPECTACLES 10.00%	23 992	31.31	17 271	26.05	6 721	38.91
70780000 AUTRES VENTES EXO	64	0.08			64	
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	44 670	58.30	39 939	60.24	4 731	11.85
60370000 VARIAT STOCK BOISSONS	208	0.27	721	1.09	929	128.78
60700000 ACHATS BAR	44 462	58.03	40 660	61.32	3 802	9.35
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	31 948	41.70	26 366	39.76	5 582	21.17
PRODUCTION VENDUE	1 104 972	100.00	948 930	100.00	156 042	16.44
70600000 RECETTES CO-PRODUCTIONS EXO			15 000	1.58	15 000	100.00
70605000 RECETTES COPRODUCTION 5.50	3 000	0.27			3 000	
70610500 RECETTES COREALISATION 5.50	179 920	16.28	171 290	18.05	8 630	5.04
70610600 RECETTES COREALISATION EXO			22 481	2.37	22 481	100.00
70661200 RECETTES BILLETTERIE 2.10%	546 948	49.50	573 518	60.44	26 570	4.63
70661500 RECETTES BILLETTERIE 5.50%	256 714	23.23	103 708	10.93	153 006	147.54
70670000 VENTES DE SPECTACLES EXO	5 000	0.45			5 000	
70670500 VENTES SPECTACLES 5.50	5 500	0.50			5 500	
70691000 RECETTES ATELIERS ECOLES EXO	12 932	1.17	9 371	0.99	3 561	38.00
70830000 LOCATIONS MATERIEL 20%	125	0.01			125	
70831000 LOCATIONS DES STUDIOS	12 300	1.11	9 946	1.05	2 354	23.67
70832000 LOCATIONS DE SALLES ASSOC	22 328	2.02	14 300	1.51	8 028	56.14
70880000 PROD ACTIVITES ANNEXES 20.00%	46 302	4.19	22 970	2.42	23 331	101.57
70880500 PROD ACTIVITES ANNEXES 5.50%			1 453	0.15	1 453	100.00
70880600 PROD ACTIVITES ANNEXES EXO	13 606	1.23	4 650	0.49	8 956	192.61
70881000 PROD ACTIVITES ANNEXES 10%			117	0.01	117	100.00
70890000 VENTE GLOBELETS ECOCUP 20%	298	0.03	127	0.01	171	134.88
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	1 104 972	100.00	948 930	100.00	156 042	16.44
SOUS TRAITANCE DIRECTE	1 699 529	153.81	1 508 834	159.00	190 695	12.64
60400000 CONTRATS SPECTACLES	655 508	59.32	474 714	50.03	180 794	38.08
60405500 CONTRATS SPECT INTRACOM	22 906	2.07	10 000	1.05	12 906	129.06
60405600 CONTRATS SPECT HORS CEE	15 400	1.39	19 743	2.08	4 343	22.00
60410000 CONTRATS COPRODUCTION	137 000	12.40	190 500	20.08	53 500	28.08
60410600 COPRODUCTION HORS CEE			15 000	1.58	15 000	100.00
60411000 CONTRATS COREALISATION	144 961	13.12	69 795	7.36	75 166	107.70
60411600 CONTRAT COREALIS HORS CEE	5 000	0.45	8 500	0.90	3 500	41.18
60440000 CONTRATS ANIMATIONS	1 660	0.15	4 092	0.43	2 432	59.43
60445000 CONTRATS MUSIQUES ACTUELL	307 264	27.81	359 610	37.90	52 346	14.56
60445500 CONTRATS MUSIQUES INTRACO	3 000	0.27			3 000	
60445600 CONTRATS MUSIQ HORS CEE	1 000	0.09	17 500	1.84	18 500	105.71
60450000 PRESTATIONS DIVERSES	27 114	2.45	12 682	1.34	14 432	113.80
60452000 ACTIONS PEDAGOGIQUES	36 908	3.34	12 385	1.31	24 523	198.01
60452600 ACTIONS PEDAGOGIQUES HORS CEE			11 245	1.19	11 245	100.00
60456000 PRESTATIONS DIVERSES HORS CEE	2 281	0.21			2 281	
60460000 FRAIS D'APPROCHE ARTIST	309 007	27.97	253 221	26.68	55 786	22.03
60461000 ACHATS ALIMENT CATERING	24 692	2.23	43 315	4.56	18 623	42.99
60465500 FRAIS D'APPROCHE INTRACOM			675	0.07	675	100.00
60465600 FRAIS D'APPROCHE HORS CEE	7 827	0.71	5 858	0.62	1 969	33.62

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	594 557	53.81	559 904	59.00	34 653	6.19
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	562 609	47.61	533 539	52.55	29 071	5.45
<b>AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES</b>	610 479	51.67	519 298	51.15	91 180	17.56
60610000 ELECTRICITE	77 626	6.57	37 399	3.68	40 226	107.56
60611000 GAZ	22 834	1.93	22 285	2.20	548	2.46
60612000 EAU	896	0.08	2 843	0.28	1 947	68.48
60630000 FOURNITURES SCENIQUES	13 945	1.18	12 374	1.22	1 571	12.70
60631000 FOURN. ENTRETIEN SPECTACLES	969	0.08	449	0.04	520	115.88
60632000 FOURN MENAGE	7 426	0.63	5 747	0.57	1 679	29.21
60633000 FOURN MAINT BATIMENT	4 579	0.39	8 707	0.86	4 128	47.41
60634000 FOURN STUDIOS	2 405	0.20	3 489	0.34	1 083	31.05
60635000 FOURNITURES BAR	1 022	0.09	1 155	0.11	133	11.47
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 588	0.30	5 499	0.54	1 911	34.76
60650000 ACHATS FOURN SPECIF SPECT	522	0.04	3 176	0.31	2 653	83.55
60680000 ACHATS BILLETERIE CARTES	1 336	0.11	1 280	0.13	56	4.35
60681000 VETEMENTS DE TRAVAIL EPI	256	0.02	2 148	0.21	1 891	88.06
60687000 FOURN AUTOMOBILES	385	0.03	508	0.05	123	24.18
60688000 FOURNITURES DIVERS	4 082	0.35	1 454	0.14	2 628	180.73
61350000 LOCATION MATERIEL ADMINI	2 445	0.21	2 349	0.23	96	4.07
61351000 LOCAT MATERIEL SPECTACLE	130 404	11.04	117 589	11.58	12 814	10.90
61352000 LOCATIONS VEHICULES			1 373	0.14	1 373	100.00
61510000 ENTRETIEN DES LOCAUX	16 352	1.38	7 172	0.71	9 180	127.99
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX-PERSONNEL	1 417	0.12	8 274	0.82	6 858	82.88
61530000 TELESURVEILLANCE	920	0.08	840	0.08	80	9.50
61531000 SURVEILL SECURITE SPECTAC	37 210	3.15	32 272	3.18	4 938	15.30
61540000 ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	5 004	0.42	3 880	0.38	1 124	28.97
61550000 ENTRETIEN MAT DE BUREAU	1 395	0.12			1 395	
61551000 ENTRETIEN MATERIEL STUDIO	37	0.00	31	0.00	7	21.55
61552000 ENTRETIEN MAT. TECHNIQUE	765	0.06	972	0.10	207	21.32
61553000 ENTRETIEN DES SPECTACLES	795	0.07	87	0.01	707	811.44
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	8 943	0.76	9 344	0.92	401	4.29
61561000 MAINTENANCE MAT. ADMINIST	1 008	0.09	1 910	0.19	901	47.20
61562000 MAINTENANCE MAT. TECHNIQ	24 844	2.10	23 209	2.29	1 635	7.04
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	13 273	1.12	12 494	1.23	779	6.24
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	995	0.08	1 339	0.13	344	25.66
62210000 PRESTATIONS CHEQ DEJEUNER	2 887	0.24	2 674	0.26	214	8.00
62260000 HONORAIRES	10 627	0.90	13 959	1.37	3 332	23.87
62270000 ASSISTANCE INFORMATIQUE	11 805	1.00	11 447	1.13	358	3.12
62310000 DEPLIANTS TRACTS	55 337	4.68	46 508	4.58	8 830	18.99
62320000 PUBLICITE GENERALE	19 227	1.63	10 923	1.08	8 304	76.02
62330000 DISTRIBUTIONS-AFFICHAGES	15 496	1.31	17 965	1.77	2 469	13.74
62340000 ACHATS ESPACES PUB	7 266	0.61	5 436	0.54	1 830	33.67
62370000 AFFICHES	23 055	1.95	14 169	1.40	8 886	62.71
62370500 AFFICHES INTRACOMM			166	0.02	166	100.00
62371000 AFFICHES HORS CEE	6 570	0.56	89	0.01	6 481	NS
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	488	0.04			488	
62500000 DEPLACEMENTS DIRECTION	14 353	1.21	10 408	1.03	3 945	37.90
62520000 DEPLACEMENTS	13 995	1.18	15 523	1.53	1 528	9.84
62570000 RECEPTIONS	7 456	0.63	8 124	0.80	669	8.23
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	9 999	0.85	7 658	0.75	2 341	30.57
62606000 COLLECTE DU COURRIER	2 945	0.25	2 772	0.27	173	6.24
62610000 TELEPHONE	7 017	0.59	8 309	0.82	1 292	15.55
62750000 COMMISSIONS BANCAIRES	3 744	0.32	3 288	0.32	456	13.88

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	% CA	Exercice N-1 31/12/2022	12	% CA	Ecart N / N-1	
							Euros	%
62800000 COTISATIONS ET DON	8 210		0.69	8 200		0.81	10	0.12
62840000 FRAIS DE GESTION DIVERS	505		0.04	34		0.00	471	NS
62841000 FRAIS DE RECRUTEMENT PERSONNEL	1 820		0.15				1 820	
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>1 173 088</b>		<b>99.28</b>	<b>1 052 837</b>		<b>103.70</b>	<b>120 251</b>	<b>11.42</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 593 050</b>		<b>304.09</b>	<b>3 465 372</b>		<b>341.34</b>	<b>127 678</b>	<b>3.68</b>
74100000 SUBV. MAIRIE ANNEMASSE	3 035 500		256.90	2 934 000		289.00	101 500	3.46
74110000 SUBV. MAIRIE ANNEMASSE AFFECTEE	1 992		0.17				1 992	
74112000 SUBV. REG.AUVERGNE-RHONE-ALPES	138 000		11.68	126 000		12.41	12 000	9.52
74112100 SUBV. REGION ARA NON SOUMISES				31 500		3.10	31 500	100.00
74130000 SUBV. DEPARTEMENT HAUTE-SAVOIE	228 750		19.36	129 500		12.76	99 250	76.64
74135000 SUBV. DEPARTEMENT 74 AFFECTEES	6 020		0.51	31 110		3.06	25 090	80.65
74140000 SUBV. GRAND GENEVE	5 000		0.42				5 000	
74171000 CONSEIL DU LEMAN - COLPORTEURS				6 100		0.60	6 100	100.00
74172000 CONSEIL DU LEMAN - PASSEDANSE				3 500		0.34	3 500	100.00
74173000 CONSEIL DU LEMAN - LA BATIE				10 000		0.98	10 000	100.00
74174000 CONSEIL DU LEMAN DIVERS	18 701		1.58	14 954		1.47	3 747	25.05
74860000 SUBV.DRAC AUVERGNE-RHONE-ALPES	80 000		6.77	70 000		6.89	10 000	14.29
74861000 SUBV. DRAC ARA NON SOUMISES	41 500		3.51	53 200		5.24	11 700	21.99
74865000 SUBV. CNV NON SOUMISES	13 184		1.12	36 008		3.55	22 824	63.39
74890300 SUBV. DIVERSES EXO	11 553		0.98	6 000		0.59	5 553	92.55
74894000 SUBV SACEM	12 850		1.09	13 500		1.33	650	4.81
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>70 038</b>		<b>5.93</b>	<b>86 174</b>		<b>8.49</b>	<b>16 135</b>	<b>18.72</b>
63111000 TAXE SUR SALAIRES PERMANENTS	38 264		3.24	45 474		4.48	7 211	15.86
63112000 TAXE SUR SALAIRES TECHN.INTERM	7 364		0.62	6 879		0.68	485	7.05
63113000 TAXE SUR SALAIRES ARTISTES	388		0.03	745		0.07	357	47.91
63114000 TAXE SUR SALAIRES VACATAIRES	598		0.05	173		0.02	426	246.58
63180000 AGEFIPH COTOREP	465		0.04				465	
63330100 AFDAS INT.TECHN.CACR	783		0.07	1 743		0.17	960	55.09
63330300 AFDAS PERSONNEL PERMANENT	2 352		0.20	13 042		1.28	10 690	81.97
63330400 AFDAS PERS. ARTISTIQUE				17		0.00	17	100.00
63512000 COTISATIONS FONCIERES	1 174		0.10	1 078		0.11	96	8.91
63515000 TAXE S/ FRAIS PUBLICITE	474		0.04	465		0.05	9	1.94
63580000 TAXE S/ LES CONCERTS	16 830		1.42	13 617		1.34	3 213	23.60
63800000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	1 347		0.11	2 941		0.29	1 594	54.21
<b>SALAIRES DU PERSONNEL</b>	<b>991 707</b>		<b>83.93</b>	<b>976 547</b>		<b>96.19</b>	<b>15 160</b>	<b>1.55</b>
64113100 SAL. INTERM.TECH. CACR	169 027		14.31	158 181		15.58	10 846	6.86
64116000 SALAIRES A PAYER	5 476		0.46	171		0.02	5 305	NS
64131000 PRIME POUVOIR D ACHAT	11 500		0.97	9 308		0.92	2 192	23.55
64140000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONN	2 655		0.22	18 860		1.86	16 205	85.92
64213000 SAL PERMANENTS NON CADRES	467 231		39.54	468 002		46.10	771	0.16
64213100 SAL. CADRES PERMANENTS	307 308		26.01	290 863		28.65	16 445	5.65
64213500 SALAIRES VACATAIRES	20 245		1.71	17 467		1.72	2 778	15.91
64220000 CONGES PAYES PERMANENTS	2 448		0.21	6 098		0.60	3 650	59.86
64222000 CONGES PAYES VACAT	268		0.02	377		0.04	645	171.19
64240000 INDEMN. AVANTAGES DIVERS	2 034		0.17	2 240		0.22	206	9.21
64311000 SALAIRES ARTISTES	8 947		0.76	17 176		1.69	8 229	47.91

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL</b>	<b>423 189</b>	<b>35.82</b>	<b>404 811</b>	<b>39.87</b>	<b>18 377</b>	<b>4.54</b>
64510000 URSSAF INT. TECHN. CACR	33 992	2.88	34 379	3.39	388	1.13
64510200 URSSAF PERS. PERMANENT	204 483	17.31	200 029	19.70	4 454	2.23
64510300 URSSAF PERS. ARTISTIQUE	1 884	0.16	4 044	0.40	2 159	53.40
64510400 URSSAF VACATAIRES	2 019	0.17	1 217	0.12	802	65.90
64515000 CHARGES AGESSA			743	0.07	743	100.00
64520000 MUTUELLE ADREA	9 324	0.79	9 591	0.94	267	2.78
64530000 AUDIENS INT.TECH.CACR	7 774	0.66	7 923	0.78	148	1.87
64530200 AUDIENS PREVOYANCE PERMAN	10 797	0.91	10 580	1.04	217	2.05
64530300 AUDIENS PERS. ARTISTIQUE	608	0.05	1 096	0.11	488	44.52
64536000 AUDIENS PERMANENTS	25 521	2.16	27 154	2.67	1 634	6.02
64536100 AUDIENS PERMANENTS CADRE	24 456	2.07	23 187	2.28	1 269	5.47
64536200 AUDIENS VACATAIRES	425	0.04	288	0.03	137	47.68
64540000 POLE EMPLOI INTERM TECHN CACR	14 364	1.22	13 864	1.37	500	3.61
64540300 POLE EMPLOI PERS. ARTISTIQUE	861	0.07	1 657	0.16	796	48.06
64560000 CONGES SPECTACLES INTERM TECHN	26 145	2.21	24 360	2.40	1 785	7.33
64564000 CONGES SPECTACLES ARTISTE	1 385	0.12	2 576	0.25	1 192	46.25
64565000 CHARGES SOC. CONGES A PAY	6 742	0.57	1 249	0.12	7 991	639.67
64566000 CHARG SOC. SAL. A PAYER	3 551	0.30	94	0.01	3 458	NS
64580000 F.N.A.S. PERMANENTS	6 557	0.55	6 407	0.63	150	2.34
64581000 F.N.A.S. INTERMITTENTS	2 536	0.21	2 323	0.23	212	9.14
64581100 F.C.A.P.	2 405	0.20	2 341	0.23	64	2.74
64585000 COMITE D'ENTREPRISE PERMA	6 557	0.55	6 407	0.63	150	2.34
64586000 COMITE D'ENTREPRISE INTER	578	0.05	570	0.06	8	1.46
64750000 MEDECINE TRAV PERMAN	3 274	0.28	2 040	0.20	1 234	60.48
64753000 MED TRAVAIL INTERMITTENTS	541	0.05	506	0.05	35	6.85
64754000 MEDECINE TRAVAIL ARTISTES	29	0.00	55	0.01	26	47.89
64760000 LE CHEQUE DEJEUNER	22 222	1.88	20 236	1.99	1 986	9.81
64800000 FRAIS DE FORMATIONS	4 160	0.35	2 395	0.24	1 765	73.68
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>935 029</b>	<b>79.13</b>	<b>945 004</b>	<b>93.08</b>	<b>9 975</b>	<b>1.06</b>
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>71 090</b>	<b>6.02</b>	<b>40 208</b>	<b>3.96</b>	<b>30 882</b>	<b>76.81</b>
75411000 MECENAT	38 000	3.22	20 000	1.97	18 000	90.00
75600000 ADHESIONS 5.5%	20 341	1.72	19 559	1.93	782	4.00
75800000 FRAIS DIVERS GESTION	12 749	1.08	648	0.06	12 100	NS
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>1 036 680</b>	<b>87.74</b>	<b>1 037 149</b>	<b>102.16</b>	<b>469</b>	<b>0.05</b>
65110000 REDEVANCE DSP	932 953	78.96	922 438	90.86	10 515	1.14
65160000 DROITS D'AUTEURS SACEM - SACD	101 777	8.61	101 241	9.97	536	0.53
65165600 DROITS AUTEURS HORS CEE	315	0.03			315	
65400000 PERTE SUR CREANCES IRRECOUV			13 179	1.30	13 179	100.00
65800000 CHARGES DIV GESTION COUR	1 635	0.14	291	0.03	1 344	461.11
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>22 232</b>	<b>1.88</b>	<b>52 411</b>	<b>5.16</b>	<b>30 179</b>	<b>57.58</b>
78150000 REPRISE S/PRV.RISQ/CH EXP	140	0.01	24 460	2.41	24 320	99.43
79100000 REMBT ASSURANCE			2 618	0.26	2 618	100.00
79113000 REMBOURSEMENT CPAM	2 092	0.18			2 092	
79120000 AIDE A L'EMPLOI	20 000	1.69	25 333	2.50	5 333	21.05

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	CA	31/12/2022 12	CA	Euros	%
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	24 672	2.09	24 611	2.42	62	0.25
68110000 DOT. AUX AMORT. IMMOBILI	24 672	2.09	24 611	2.42	62	0.25
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	2 979	0.25	1 531	0.15	1 448	94.53
68150000 DOT. PROV. RISQUES CHARG	2 979	0.25	1 531	0.15	1 448	94.53
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	35 981	3.05	25 669	2.53	10 312	40.17
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	11 703	0.99	2 656	0.26	9 046	340.56
76400000 PRODUITS FINANCIERS	11 682	0.99	2 656	0.26	9 026	339.79
76800000 DIFFERENCES DE REGLEMENT	20	0.00			20	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	443	0.04	41		402	978.66
66600000 PERTES DE CHANGE	435	0.04	41	0.00	394	958.78
66800000	8	0.00			8	
<b>RESULTAT COURANT</b>	24 721	2.09	23 054	2.27	1 668	7.23
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	367	0.03	16 931	1.67	16 563	97.83
77100000 PRODUITS EXCEP OP GESTION	367	0.03			367	
77200000 PRODUITS EXPLOIT S EXERC ANT			244	0.02	244	100.00
77210000 PRODUITS / EXT ANTERIEURS 2.1%			4 009	0.39	4 009	100.00
77215000 PRODUITS /EXT ANTERIEURS 5.5%			8 763	0.86	8 763	100.00
77500000 PRODUITS DE CESSION D'ACTIF			3 915	0.39	3 915	100.00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	297	0.03	298	0.03	1	0.20
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	182	0.02	281	0.03	99	35.14
67121000 AMENDES/PENALITES NON DED	115	0.01	17	0.00	98	576.47
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	70	0.01	16 633	1.64	16 563	99.58
<b>RESULTAT NET</b>	24 651	2.09	6 421	0.63	18 230	283.93

# BILAN

---

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	43 583		43 583	43 583		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	128 956	117 094	11 862	20 334	8 472	41.66
	Autres immobilisations corporelles	107 152	92 535	14 618	14 863	245	1.65
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	<b>Total II</b>	279 691	209 629	70 063	78 779	8 717	11.06
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 011		3 011	3 218	208	6.45
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 230	1 230	100.00
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	52 774		52 774	53 301	526	0.99
	Autres créances	401 434		401 434	324 382	77 052	23.75
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	567 193		567 193	640 261	73 068	11.41	
Charges constatées d'avance (3)	20 644		20 644	48 568	27 924	57.49	
	<b>Total III</b>	1 045 056		1 045 056	1 070 959	25 903	2.42
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 324 748	209 629	1 115 119	1 149 738	34 620	3.01

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	<b>Réserves</b> Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	265 709	272 129	6 421	2.36		
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	24 651	6 421	18 230	283.93		
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	241 057	265 709	24 651	9.28		
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées					
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques	1 391	1 531	140	9.14		
	Provisions pour charges	83 768	80 789	2 979	3.69		
	<b>Total III</b>	85 160	82 321	2 839	3.45		
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses		120	120	100.00		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 002	7 231	771	10.66		
	<b>Dettes d'exploitation</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	385 055 161 006	367 374 162 264	17 681 1 258	4.81 0.78		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	234 839	187 125	47 714	25.50		
	Produits constatés d'avance (1)		77 595	77 595	100.00		
	<b>Total IV</b>	788 902	801 709	12 807	1.60		
	Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		1 115 119	1 149 738	34 620	3.01		

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

788 902

801 709

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	43 583	43 583		
20500000 LICENCE IV	22 868	22 868		
20510000 LOGICIELS	20 715	20 715		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	11 862	20 334	8 472	41.66
21542000 MATERIEL OUTILLAGE SCENE	11 356	11 356		
21543000 MATERIEL OUTILLAGE DSP	117 599	108 579	9 020	8.31
28151000 AMORTISS LOGICIELS	11 071	6 420	4 652	72.46
28154200 AMORTISST MAT. OUT. SCENE	7 913	5 377	2 536	47.16
28154300 AMORT MAT OUTIL SCENE DSP	98 110	87 805	10 304	11.74
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 618	14 863	245	1.65
21810000 AGENCEMENTS INSTALL DIVE	4 936		4 936	
21812000 AGENCT INSTALL D.S.P.	6 526	5 793	733	12.66
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	69 189	69 189		
21830000 MAT.BUREAU ET INFORMATIQ	20 568	25 692	5 124	19.94
21840000 MOBILIER DE BUREAU	1 398	1 398		
21841000 MOBILIER DE BUREAU DSP	4 536	4 536		
28181000 AMORT AGENC. INSTALL.	1 325		1 325	
28181200 AMORT. A.A.I. DSP	5 323	4 731	591	12.50
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	61 334	57 234	4 100	7.16
28183000 AMORT MAT BUREAU INFORMA	18 619	23 845	5 226	21.92
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	1 398	1 398		
28184100 AMORT. MOB. BUREAU DSP	4 536	4 536		
<b>Total II</b>	<b>70 063</b>	<b>78 779</b>	<b>8 717</b>	<b>11.06</b>
MARCHANDISES	3 011	3 218	208	6.45
37000000 STOCK DE BOISSONS	3 011	3 218	208	6.45
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES		1 230	1 230	100.00
40910000 AVANCES ET ACOMPTE FOUR		1 230	1 230	100.00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	52 774	53 301	526	0.99
41100000 USAGERS	39 903	47 383	7 480	15.79
41130000 USAGERS PAIEM ECHELONNES	12 872	5 918	6 954	117.50
AUTRES CREANCES	401 434	324 382	77 052	23.75
40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR	8 801	40	8 762	NS
40960000 FRS, EMBALLAGES A RENDRE	1 574	989	584	59.07
40980000 FRS, AVOIR A RECEVOIR	7 000		7 000	
42500000 PERSONNEL ACOMPTE		1 112	1 112	100.00
42510000 MAJID TERFOUS ACPTES	1 156		1 156	
42511000 RAKOTONDRAHETY JG ACPTES	200		200	
42515000 REMBT FRAIS AU PERSONNEL	54		54	
42515300 FRAIS DEPLACT ANGER		500	500	100.00
42516000 FRAIS DEPLACT DIRECTEUR		3 174	3 174	100.00
43740000 LE CHEQUE DEJEUNER	14 832	11 046	3 786	34.27
43781000 C.E.C. CHATEAU ROUGE	1 275		1 275	
43870000 ORGAN SOCIAUX PROD A REC	2 092		2 092	
43873000 FONDS PEPS AIDE A EMBAUCHE	1 667	1 667	0	0.00
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	140 400	23 554	116 846	496.07
44566000 TVA A RECUP S/ BIENS.SERV	25 875	29 514	3 639	12.33
44566500 TVA DED INTRACOM 20 %		394	394	100.00
44567000 CREDIT T.V.A. A REPORTER		72 881	72 881	100.00

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
44567100 TVA, DEMANDE REMBOURSMT	107 626	150 000	42 374	28.25
44571000 TVA COLLECTEE 2.10	118		118	
44580000 TVA A REGULARISER	16 566	1 435	15 131	NS
44586000 TVA A RECUP S/ FACT NON PARV	13 575	11 740	1 835	15.63
44700000 ETAT, TAXE SUR SALAIRES	32 190	16 336	15 854	97.05
46720000 LA BATIE FESTIVAL	4 159		4 159	
46777000 FOX COMPAGNIE	274		274	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	22 000		22 000	
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>567 193</b>	<b>640 261</b>	<b>73 068</b>	<b>11.41</b>
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	856	753	103	13.68
51210000 SOCIETE GENERALE	157 895	137 225	20 670	15.06
51230000 SOCIETE GENERALE DIRECTEUR	2 342	2 772	429	15.48
51240000 SOCIETE GENERALE CPTE SUR LIVR	380 543	490 642	110 099	22.44
51880000 INTERETS A RECEVOIR	11 682	2 656	9 025	339.77
53000000 CAISSE	8 577	3 060	5 517	180.29
53010000 FONDS DE CAISSE	1 001	500	501	100.20
53100000 CAISSE SECONDAIRE BILLETTERIE	500		500	
53140000 CAISSE EN FRANC SUISSE	533	663	130	19.63
58000000 VIREMENTS DE FONDS		1 990	1 990	100.00
58110000 CARTE BLEUES WEB	3 264		3 264	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>20 644</b>	<b>48 568</b>	<b>27 924</b>	<b>57.49</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANC	20 644	48 568	27 924	57.49
<b>Total III</b>	<b>1 045 056</b>	<b>1 070 959</b>	<b>25 903</b>	<b>2.42</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 115 119</b>	<b>1 149 738</b>	<b>34 620</b>	<b>3.01</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	265 709	272 129	6 421	2.36
11000000 REPORT A NOUVEAU	265 709	272 129	6 421	2.36
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	24 651	6 421	18 230	283.93
<b>Total I</b>	241 057	265 709	24 651	9.28
PROVISIONS POUR RISQUES	1 391	1 531	140	9.14
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	1 391	1 531	140	9.14
PROVISIONS POUR CHARGES	83 768	80 789	2 979	3.69
15830000 PROV ENGAGEMENT RETRAITES	83 768	80 789	2 979	3.69
<b>Total III</b>	85 160	82 321	2 839	3.45
CONCOURS BANCAIRES COURANTS		120	120	100.00
58500000 REMBOURSEMENT VIREMENT		120	120	100.00
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	8 002	7 231	771	10.66
41910000 ACPTE RECUS SUR CDES	8 002	3 470	4 532	130.61
41912000 BILLET A REMBOURSER		3 761	3 761	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	385 055	367 374	17 681	4.81
40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR	235 237	219 844	15 393	7.00
40810000 FRS, CHARGES A PAYER	149 818	147 530	2 287	1.55
DETTES FISCALES ET SOCIALES	161 006	162 264	1 258	0.78
42100000 REMUNERATIONS DUES	322		322	
42515000 REMBT FRAIS AU PERSONNEL		61	61	100.00
42517000 FRAIS PERSONNEL NON PERM	227	173	54	31.21
42820000 CONGES A PAYER	51 110	53 826	2 716	5.05
42860000 SALAIRES A PAYER	5 646	3 791	1 856	48.96
43100000 U.R.S.S.A.F.	45 086	46 156	1 070	2.32
43120000 URSSAF AUTEURS	681	771	90	11.64
43711000 POLE EMPLOI SERVICES	1 896	2 176	280	12.88
43750000 FORM CONT A.F.D.A.S.	3 135	3 066	69	2.24
43760000 AUDIENS	10 878	11 555	677	5.86
43760100 AUDIENS PREVOYANCE	1 121	1 115	6	0.52
43761000 CMB MEDECINE TRAVAIL INTERMIT	570	561	8	1.48
43770000 CONGES SPECTACLES	2 679	2 871	192	6.69
43780000 F.N.A.S.	146	2 458	2 312	94.07
43781000 C.E.C. CHATEAU ROUGE		579	579	100.00
43782000 F.C.A.P.		646	646	100.00
43796000 MUTUELLE ADREA	1 893	1 894	1	0.08
43865000 CHARG SOCIAL S/ CONG A PA	28 723	21 981	6 742	30.67
43866000 CH.SOCIALES S/SAL A PAYER	3 645	818	2 827	345.77
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 733	4 025	1 292	32.10
44571000 TVA COLLECTEE 2.10		324	324	100.00
44571500 TVA COLLECTEE 5.50		119	119	100.00
44572000 TVA COLLECTEE 20.00 %	16	624	608	97.43
44576500 TVA COLLECTE INTRACOM 20 %		394	394	100.00
44750000 RETENUE A LA SOURCE	26	254	228	89.85
44810000 TAXES A PAYER	474	2 027	1 553	76.61

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES DETTES	234 839	187 125	47 714	25.50
41100000 USAGERS	3 139		3 139	
41900000 ABONNEMENTS AVANCE SAISON	226 930	182 071	44 859	24.64
46701000 TIERS DIVERS	648		648	
46714000 NAMASCAE - LEMANIC MODERN ENSE	730	719	11	1.53
46730000 SPECTACLES DIVERS		2 400	2 400	100.00
46772000 POCHE /GVE	850		850	
46773000 MAISON DES ARTS THONON-EVIAN	2 374	621	1 753	282.29
46777000 FOX COMPAGNIE		30	30	100.00
46778000 COMEDIE DE GENEVE		1 132	1 132	100.00
46790000 CARTE 20 ANS/20CH	168	152	16	10.53
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		77 595	77 595	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCES		77 595	77 595	100.00
<b>Total IV</b>	<b>788 902</b>	<b>801 709</b>	<b>12 807</b>	<b>1.60</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 115 119</b>	<b>1 149 738</b>	<b>34 620</b>	<b>3.01</b>

# DOSSIER DE GESTION

---

## ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Immobilisations	70 063		78 779	
Stocks et en cours	3 011		3 218	
Créances	454 208		378 912	
Disponibilités	567 193		640 261	
Comptes de régularisation	20 644		48 568	
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 115 119</b>		<b>1 149 738</b>	
Capitaux propres (Dont résultat)	241 057 24 651		265 709 6 421	
Provisions risques et charges	85 160		82 321	
Dettes financières ****			120	
Dettes d'exploitation ****	788 902		723 994	
Comptes de régularisation			77 595	
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 115 119</b>		<b>1 149 738</b>	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Ventes de marchandises	76 618		66 304	
Production de l'exercice	1 104 972		948 930	
Marge commerciale	31 948		26 366	
% CA Ventes de marchandises	41.70		39.76	
Marge brute de production	594 557		559 904	
% CA Production exercice	53.81		59.00	
Marge brute globale	562 609		533 539	
% CA	47.61		52.55	
Valeur ajoutée	1 173 088		1 052 837	
% CA	99.28		103.70	
Excédent brut d'exploitation	935 029		945 004	
% CA	79.13		93.08	
Résultat courant	24 721		23 054	
% CA	2.09		2.27	
Résultat net	24 651		6 421	
% CA	2.09		0.63	

TABLEAU DE FINANCEMENT	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Capacité d'autofinancement	2 860		8 653	
Total des ressources	2 860		4 738	
Dont emprunts souscrits				
Total des emplois	15 956		22 621	
Dont investissements	15 956		22 621	
Dont remboursements d'emprunts				
Variation du fonds de roulement	13 095		27 359	
Variation des actifs circulants	47 165		156 500	
Variation des dettes d'exploitation	12 687		104 097	
Besoins (-) ou dégagement (+) de l'exercice	59 852		260 597	
Variation de la trésorerie	72 948		287 957	

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)	24.26		29.01	
Crédit moyen client (en nombre de jours)	15.22		18.01	
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	50.62		54.68	
Solvabilité à court terme	1.29		1.27	
Autonomie financière	0.28		0.30	

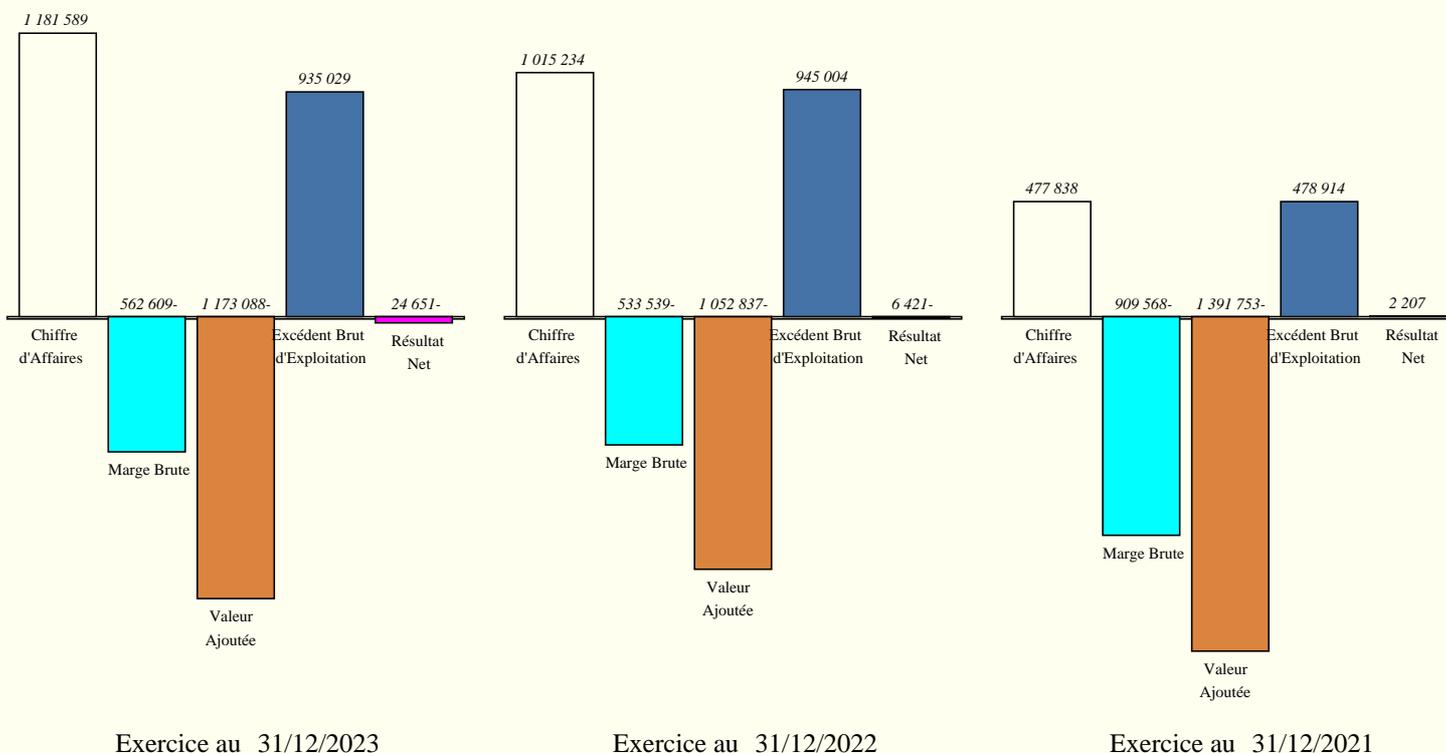
\*\*\*\* Retraitement des intérêts courus sur emprunts

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

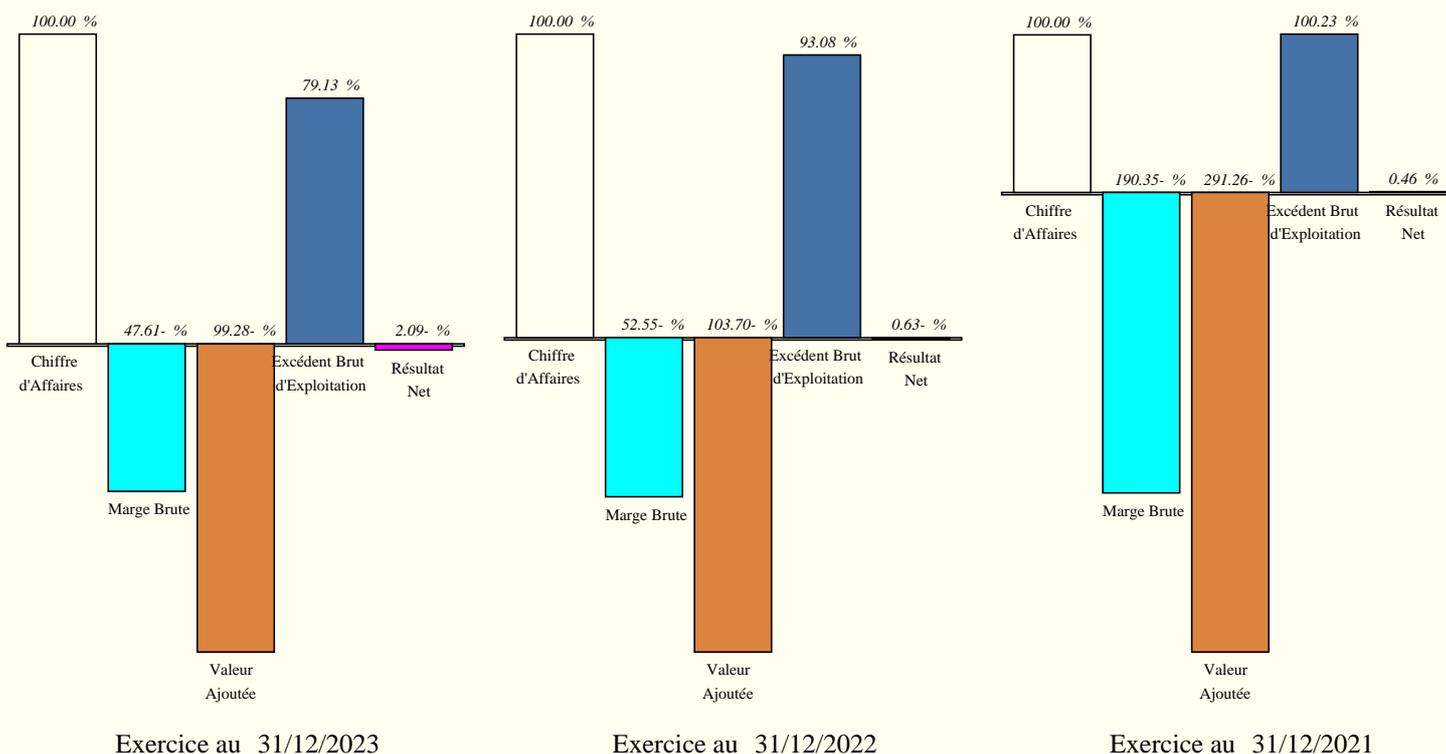
	Exercice N 31/12/2023 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2021 12	% CA
<b>Ventes marchandises + Production</b>	1 181 589	100.00	1 015 234	100.00	477 838	100.00
+ Ventes de marchandises	76 618	100.00	66 304	100.00	28 217	100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	44 670	58.30	39 939	60.24	18 576	65.83
<b>Marge commerciale</b>	31 948	41.70	26 366	39.76	9 641	34.17
+ Production vendue	1 104 972	100.00	948 930	100.00	449 621	100.00
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	1 104 972	100.00	948 930	100.00	449 621	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	1 699 529	153.81	1 508 834	159.00	1 368 831	304.44
<b>Marge brute de production</b>	594 557	53.81	559 904	59.00	919 209	204.44
<b>Marge brute globale</b>	562 609	47.61	533 539	52.55	909 568	190.35
- Autres achats + charges externes	610 479	51.67	519 298	51.15	482 185	100.91
<b>Valeur ajoutée</b>	1 173 088	99.28	1 052 837	103.70	1 391 753	291.26
+ Subventions d'exploitation	3 593 050	304.09	3 465 372	341.34	3 083 527	645.31
- Impôts, taxes et versements assimilés	70 038	5.93	86 174	8.49	63 328	13.25
- Salaires personnel	991 707	83.93	976 547	96.19	843 880	176.60
- Charges sociales personnel	423 189	35.82	404 811	39.87	305 652	63.97
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	935 029	79.13	945 004	93.08	478 914	100.23
+ Autres produits de gestion courante	71 090	6.02	40 208	3.96	14 801	3.10
- Autres charges de gestion courante	1 036 680	87.74	1 037 149	102.16	561 893	117.59
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	22 232	1.88	52 411	5.16	96 298	20.15
- Dotations aux amortissements	24 672	2.09	24 611	2.42	20 896	4.37
- Dotations aux provisions	2 979	0.25	1 531	0.15	5 228	1.09
<b>Résultat d'exploitation</b>	35 981	3.05	25 669	2.53	1 996	0.42
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	11 703	0.99	2 656	0.26	639	0.13
- Charges financières	443	0.04	41		370	0.08
<b>Résultat courant</b>	24 721	2.09	23 054	2.27	2 265	0.47
+ Produits exceptionnels	367	0.03	16 931	1.67	442	0.09
- Charges exceptionnelles	297	0.03	298	0.03	500	0.10
<b>Résultat exceptionnel</b>	70	0.01	16 633	1.64	58	0.01
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	24 651	2.09	6 421	0.63	2 207	0.46

## PRESENTATION GRAPHIQUE DES S.I.G.

### PRESENTATION EN Euros



### PRESENTATION EN POURCENTAGE



## BILAN SYNTHETIQUE

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2023 12	<b>%</b> <b>bilan</b>	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2022 12	<b>%</b> <b>bilan</b>	<b>Exercice N-2</b> 31/12/2021 12	<b>%</b> <b>bilan</b>
Immobilisations incorporelles	43 583	3.91	43 583	3.79	42 923	3.34
Immobilisations corporelles	26 480	2.37	35 196	3.06	37 846	2.95
Immobilisations financières						
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>70 063</b>	<b>6.28</b>	<b>78 779</b>	<b>6.85</b>	<b>80 769</b>	<b>6.29</b>
Stocks et en cours	3 011	0.27	3 218	0.28	2 497	0.19
Créances usagers et comptes rattachés	52 774	4.73	53 301	4.64	44 862	3.50
Autres créances	401 434	36.00	325 611	28.32	212 315	16.54
Disponibilités	567 193	50.86	640 261	55.69	928 480	72.34
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 024 412</b>	<b>91.87</b>	<b>1 022 391</b>	<b>88.92</b>	<b>1 188 154</b>	<b>92.58</b>
Comptes de régularisation	20 644	1.85	48 568	4.22	14 524	1.13
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 115 119</b>	<b>100.00</b>	<b>1 149 738</b>	<b>100.00</b>	<b>1 283 447</b>	<b>100.00</b>

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2023 12	<b>%</b> <b>bilan</b>	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2022 12	<b>%</b> <b>bilan</b>	<b>Exercice N-2</b> 31/12/2021 12	<b>%</b> <b>bilan</b>
Fonds associatifs et réserves	265 709	23.83	272 129	23.67	269 923	21.03
Résultat (Bénéfice ou perte)	24 651	2.21	6 421	0.56	2 207	0.17
Provisions et subventions						
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>241 057</b>	<b>21.62</b>	<b>265 709</b>	<b>23.11</b>	<b>272 129</b>	<b>21.20</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>85 160</b>	<b>7.64</b>	<b>82 321</b>	<b>7.16</b>	<b>105 249</b>	<b>8.20</b>
Emprunts et dettes assimilées ****						
Groupe et associés ****						
Concours bancaires courants			120	0.01	383	0.03
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	385 055	34.53	367 374	31.95	353 815	27.57
Autres dettes ****	403 847	36.22	356 620	31.02	418 121	32.58
<b>DETTES</b>	<b>788 902</b>	<b>70.75</b>	<b>724 114</b>	<b>62.98</b>	<b>772 319</b>	<b>60.18</b>
Comptes de régularisation			77 595	6.75	133 750	10.42
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 115 119</b>	<b>100.00</b>	<b>1 149 738</b>	<b>100.00</b>	<b>1 283 447</b>	<b>100.00</b>

\*\*\*\* Retraitement des intérêts courus

**EQUILIBRE FINANCIER**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						
Fonds associatifs et réserves	265 709		272 129		6 421-	2.36-
Résultat de l'exercice	24 651-		6 421-		18 230-	283.93-
Provisions réglementées et subventions						
<b>FONDS PROPRES</b>	241 057		265 709		24 651-	9.28-
Provisions pour risques et charges	85 160		82 321		2 839	3.45
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	326 217		348 029		21 812-	6.27-
Actif net immobilisé	70 063		78 779		8 717-	11.06-
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	256 154		269 250		13 095-	4.86-
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
Stocks et en cours	3 011		3 218		208-	6.45-
Créances usagers et comptes rattachés	52 774		53 301		526-	0.99-
Autres créances	401 434		325 611		75 822	23.29
Comptes de régularisation	20 644		48 568		27 924-	57.49-
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	477 863		430 698		47 165	10.95
Fournisseurs et comptes rattachés	385 055		367 374		17 681	4.81
Autres dettes	403 847		356 620		47 227	13.24
Comptes de régularisation			77 595		77 595-	100.00-
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	788 902		801 589		12 687-	1.58-
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	311 039-		370 891-		59 852	16.14
Disponibilités	567 193		640 261		73 068-	11.41-
Concours bancaires courants			120-		120	100.00
<b>TRESORERIE NETTE</b>	567 193		640 141		72 948-	11.40-

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>RESSOURCES DURABLES</b>		
Résultat net comptable	24 651	6 421
Dotations aux amortissements et provisions	27 651	26 142
Reprises sur amortissements et provisions	140	24 460
Plus ou moins-values sur cession d'actif		3 915
Subventions d'investissements virées au résultat		
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>2 860</b>	<b>8 653</b>
Prélèvements		
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	<b>2 860</b>	<b>8 653</b>
Cessions d'immobilisations		3 915
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>2 860</b>	<b>4 738</b>
<b>EMPLOIS FIXES</b>		
Acquisitions d'immobilisations	15 956	22 621
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>15 956</b>	<b>22 621</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> Ressource nette (+) ou emploi net (-)	<b>13 095</b>	<b>27 359</b>

## DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	24 651	6 421
<b>± Non flux d'exploitation</b>		
Dotations aux amortissements et provisions	27 651	26 142
Reprises sur amortissements et provisions	140	24 460
Plus ou moins-values sur cession d'actif		3 915
Subventions d'investissements virées au résultat	27 511	2 232
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	2 860	8 653
<b>- Prélèvements</b>		
<b>= Autofinancement disponible</b>	2 860	8 653
<b>+ Variation du B.F.R.</b>	59 852	260 597
<b>= Trésorerie d'exploitation</b>	56 992	269 250
<b>+ Ressources</b>		
Cessions d'immobilisations		3 915
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
		3 915
<b>- Emplois</b>		
Acquisitions d'immobilisations	15 956	22 621
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	15 956	22 621
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>= Variation de trésorerie</b>	72 948	287 957
<b>+ Trésorerie initiale</b>	640 141	928 097
<b>TRESORERIE FINALE</b>	567 193	640 141

## RATIOS

	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois	31/12/2021	12 mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
<b>ROTATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES, MARCHANDISES</b>						
Stock matières premières et de marchandises x nbre jours de l'exercice	3 011		3 218		2 497	
		24.26		29.01		48.39
Matières premières consommées + Coût d'achat des marchandises vendues	44 670		39 939		18 576	
<i>Ce ratio indique le nombre moyen de jours pendant lesquels les stocks restent dans l'entreprise. Il doit vous aider à définir votre politique d'achats.</i>						
<b>CREDIT MOYEN CONSENTI AUX CLIENTS</b>						
Clients et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice	52 774		53 301		44 862	
		15.22		18.01		32.52
Chiffre d'affaires TTC	1 247 919		1 065 139		496 593	
<i>Il s'agit de la durée moyenne d'encaissement des créances clients. Il doit être comparé au crédit pratiqué par vos concurrents et à celui que vous avez fixé comme objectif.</i>						
<b>CREDIT MOYEN OBTENU DES FOURNISSEURS</b>						
Fournisseurs et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice	385 055		367 374		353 815	
		50.62		54.68		60.39
Achats et charges externes TTC	2 738 383		2 418 844		2 109 314	
<i>Il s'agit de la durée moyenne de règlement des dettes fournisseurs. Il doit être comparé aux conditions d'achats généralement obtenues.</i>						
<b>RATIO DE SOLVABILITE A COURT TERME</b>						
Créances à moins d'un an + Disponibilités	1 021 401		1 019 173		1 185 657	
		1.29		1.27		1.31
Dettes à moins d'un an	788 902		801 709		906 069	
<i>Ce ratio indique si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme.</i>						
<b>RATIO D'AUTONOMIE FINANCIERE</b>						
Capitaux propres	241 057		265 709		272 129	
		0.28		0.30		0.27
Dettes	874 061		884 030		1 011 318	
<i>Ce ratio indique comment a été financée votre entreprise. Il mesure la part des fonds que vous avez apportés par rapport aux fonds que vous avez empruntés.</i>						

# ANNEXE

---

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

##### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

##### **Informations générales complémentaires**

L'Association " Relais Culturel de la Région Annemassienne " assure des missions de diffusion, de création et d'actions culturelles dans le domaine du spectacle vivant. Elle favorise la diffusion de spectacles, en particulier de création régionale tout en développant la rencontre des oeuvres et des publics. Elle a également pour objectif de soutenir le développement de la création artistique (théâtre, danse, musique) avec une attention particulière aux équipes émergentes notamment dans le domaine des musiques actuelles.

Dans son aire d'implantation, Château Rouge inscrit son action aussi bien dans une dimension locale (accompagnement de la création, diffusion artistique, éducation artistique et culturelle en direction des établissements scolaires dans toute l'agglomération annemassienne, sensibilisation et transmission pour tous les publics); que dans une dimension nationale et transfrontalière (coopération et échanges avec les établissements culturels du Grand Genève et de la Suisse Romande).

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

L'association assure ses missions inhérentes à l'exploitation du Centre Culturel de Château Rouge (4 salles) dans le cadre d'une délégation de Service Public, mode de gestion choisi par la Ville d'Annemasse. Elle emploie 23 salariés permanents, des intermittents et vacataires.

Les activités de diffusion s'organisent à partir de plusieurs dispositifs de programmation : une programmation pluridisciplinaire ouverte sur la création contemporaine et une programmation semestrielle dédiée aux musiques actuelles dans leur diversité.

Les activités d'accompagnement de la création se concrétise par l'apport de moyens financiers, humains et matériels favorisant leur travail de recherche et de création à travers des aides à la production et l'accueil en résidence.

L'éducation artistique se décline sous différentes formes (ateliers, stages, répétitions publiques, rencontres) en lien avec les programmations de spectacles.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 583		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	119 936		9 020
Installations générales agencements aménagements divers	5 793		5 670
Matériel de transport	69 189		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 625		1 266
<b>TOTAL</b>	<b>226 543</b>		<b>15 956</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>270 126</b>		<b>15 956</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			43 583	43 583
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			128 956	128 956
Installations générales agencements aménagements divers			11 462	11 462
Matériel de transport			69 189	69 189
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 390	26 501	26 501
TOTAL		6 390	236 108	236 108
TOTAL GENERAL		6 390	279 691	279 691

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		99 602	17 492		117 094
Installations générales agencements aménagements divers		4 731	1 917		6 648
Matériel de transport		57 234	4 100		61 334
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		29 779	1 164	6 390	24 553
TOTAL		191 346	24 672	6 390	209 629
TOTAL GENERAL		191 346	24 672	6 390	209 629
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.		17 492			
Instal. générales agenc.aménag.divers		1 917			
Matériel de transport		4 100			
Matériel de bureau informatique mobilier		1 164			
TOTAL		24 672			
TOTAL GENERAL		24 672			

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	272 129	6 421-			265 709
Excédent ou déficit de l'exercice	6 421-	6 421-		24 651	24 651-
Situation nette	265 709			24 651-	241 057
<b>TOTAL I</b>	<b>265 709</b>	<b>12 842-</b>		<b>24 651</b>	<b>241 057</b>

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	82 321	2 979	140		85 160
<b>TOTAL</b>	<b>82 321</b>	<b>2 979</b>	<b>140</b>		<b>85 160</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>82 321</b>	<b>2 979</b>	<b>140</b>		<b>85 160</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>2 979</b>	<b>140</b>		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	52 774	52 774	
Personnel et comptes rattachés	1 410	1 410	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 866	19 866	
Taxe sur la valeur ajoutée	163 760	163 760	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	32 190	32 190	
Divers état et autres collectivités publiques	140 400	140 400	
Débiteurs divers	43 808	43 808	
Charges constatées d'avance	20 644	20 644	
<b>TOTAL</b>	<b>474 852</b>	<b>474 852</b>	

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	385 055	385 055		
Personnel et comptes rattachés	57 305	57 305		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 452	100 452		
Taxe sur la valeur ajoutée	16	16		
Autres impôts taxes et assimilés	3 233	3 233		
Autres dettes	234 839	234 839		
<b>TOTAL</b>	<b>780 900</b>	<b>780 900</b>		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 6 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

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.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	149 818
Dettes fiscales et sociales	89 598
Total	239 416

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 644
Total	20 644

### Subventions d'équipement

Aucune subvention d'équipement n'a été reçue en 2023.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention de la Mairie	3 037 492
Subventions de la région et DRAC	259 500
Subventions du département	234 770
Grand Genève	5 000
Subventions du conseil du Léman	18 701
Subventions CNV	13 184
Subventions diverses	11 553
Subventions SACEM	12 850
Total	3 593 050

### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	7
Employés	16
Total	23

### Valorisation des contributions volontaires

La valorisation des heures de bénévoles est estimée à 4295.50 heures \* 11.52 €\* 1.35  
soit 66 804 €

4295.50 heures = nombres d'heures de bénévoles réalisés en 2023 (mise sous pli, accueil du public, CA bureau, divers)

11.52 €\* = Smic horaire moyen sur l'année (11.52 €\* en janvier)

1.35 = taux moyen de cotisations patronales

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	57 542
55 à 59 ans	6 à 10 ans	281
45 à 54 ans	11 à 20 ans	15 208
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 707
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 030
Engagement total		83 768

#### Hypothèses de calculs retenues

- Age de départ : 60-67 ans
  - Turnover: Faible
  - Probabilité de survie: Selon Insee 2022
  - Ventilation des départs à la retraite : 100% de départ volontaire
  - Taux d'actualisation brut: 3.20%
  - Calcul d'indemnités conventionnelles
- Le taux de charges patronales retenues est de 40%.  
Revalorisation des salaires 1%.

# DOSSIER FISCAL

---

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	<input checked="" type="checkbox"/>
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/>					

<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>													
Désignation de la société:			Adresse du siège social:										
CHATEAU ROUGE			1 Route de Bonneville CS 20293 74112 ANNEMASSE CEDEX										
SIRET	3	7	9	1	5	4	0	4	0	0	0	2	4
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:										

<b>REGIME FISCAL DES GROUPES</b>					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

<b>B ACTIVITE</b>					
Activités exercées	GESTION DE SALLE DE SPECTACLE			Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>	

<b>C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>					
<b>1 Résultat fiscal</b>		Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	
Bénéfice imposable à 15%		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		21 557	
<b>2 Plus-values</b>					
PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%			
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
<b>3 Abattements sur le bénéfice et exonérations</b>					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies <input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/>		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>	
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies <input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindicies <input type="checkbox"/>	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>		Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A <input type="checkbox"/>		Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies <input type="checkbox"/>	
Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>		Autres dispositifs <input type="checkbox"/>	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			
<b>4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :</b> dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/>					

<b>D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.					

<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)</b>					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%					

<b>F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)</b>					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%					

<b>H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?					
OUI	<input checked="" type="checkbox"/>	NON	<input type="checkbox"/>	Si oui, indication du logiciel utilisé	
				CEGID	

**Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr). Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).**

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:			Nom et adresse du conseil:		
SARL FIDURALP 196 RUE GEORGES CHARPAK 74100 JUVIGNY Tél: 04 50 87 82 50			Tél:		
OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date:	Lieu	ANNEMASSE
N° d'agrément du CGA/OMGA/visueur conventionné			Qualité et nom du signataire:		Directeur Général
			Signature		TOVANY Frédéric
<b>Examen de conformité fiscale (ECF)</b>					



Désignation de l'entreprise : **CHATEAU ROUGE** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* **12**  
 Adresse de l'entreprise **1 Route de Bonneville** **74112 ANNEMASSE CEDEX** Durée de l'exercice précédent\* **12**

Número SIRET\* **3 7 9 1 5 4 0 4 0 0 0 2 4** Néant  \*

				Exercice N clos le,		N-1	
				<b>13 11 22 02 3</b>		<b>13 11 22 02 2</b>	
		Brut		Amortissements, provisions		Net	
		1		2		3	
						Net	
						4	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	43 583	AG		43 583	43 583
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	128 956	AS	117 094	11 862	20 334
	Autres immobilisations corporelles	AT	107 152	AU	92 535	14 618	14 863
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres participations	CU		CV		
Créances rattachées à des participations		BB		BC			
Autres titres immobilisés		BD		BE			
Prêts		BF		BG			
Autres immobilisations financières*		BH		BI			
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	279 691	BK	209 629	70 063	78 779
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	3 011	BU		3 011	3 218
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			1 230
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	52 774	BY		52 774	53 301
	Autres créances (3)	BZ	401 434	CA		401 434	324 382
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	567 193	CG		567 193	640 261
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	20 644	CI		20 644	48 568
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	1 045 056	CK		1 045 056	1 070 959
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	1 324 748	IA	209 629	1 115 119	1 149 738

Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : (3) Part à plus d'un an :  
 Clause de réserve de propriété :\* Immobilisations : Stocks : Créances :

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE

Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG		
	Report à nouveau	DH	265 709	272 129
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	( 24 651 )	( 6 421 )
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	241 057	265 709
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	1 391	1 531
	Provisions pour charges	DQ	83 768	80 789
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	85 160	82 321
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		120
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	8 002	7 231
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	385 055	367 374
	Dettes fiscales et sociales	DY	161 006	162 264
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	234 839	187 125
<b>Compte régul.</b>	EB		77 595	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	788 902	801 709	
Ecart de conversion passif *	(V)			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	1 115 119	1 149 738	
<b>RENOIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	788 902	801 709	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE Néant  \*

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises*	FA	76 618	FB		76 618	66 304	
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE			
			FG	1 104 972	FH		1 104 972	948 930
	<b>Chiffres d'affaires nets*</b>	FJ	1 181 589	FK		1 181 589	1 015 234	
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	3 593 050	3 465 372	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	22 232	52 411	
	Autres produits (1) (11)				FQ	71 090	40 208	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	4 867 962	4 573 225
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	44 462	40 660	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	208	( 721 )	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	2 310 007	2 028 132	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	70 038	86 174	
	Salaires et traitements*				FY	991 707	976 547	
	Charges sociales (10)				FZ	423 189	404 811	
	<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>	Sur immo. { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	dont fonds de commerce		HS	GA	24 672	24 611
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	2 979	1 531
	Autres charges (12)				GE	1 036 680	1 037 149	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	4 903 942	4 598 894	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	( 35 981 )	( 25 669 )	
<b>opérations en commun</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	11 703	2 656	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	11 703	2 656	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	8		
	Différences négatives de change				GS	435	41	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	443	41	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	11 259	2 615	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	( 24 721 )	( 23 054 )	

**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**

Cegid-Quadr

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE										Néant <input type="checkbox"/> *			
										Exercice N		Exercice N-1	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	367	13 016	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB		3 915	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>									HD	367	16 931	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	297	298	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>									HH	297	298	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>										HI	70	16 633	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	4 880 031	4 592 812	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	4 904 682	4 599 233	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>										HN	( 24 651 )	( 6 421 )	
<b>RENVois</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme									HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières									HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IG		13 016	
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *									HP			
	{ - Crédit bail immobilier									HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées									IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)									RD			
	(9) Dont transferts de charges									A1	22 092	27 951	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)									A5			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4	1 035 045	1 023 679		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives									A6				
obligatoires									A9				
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite									A8				
dont cotisations Madelin									A7				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N			
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES										Charges exceptionnelles	182	Produits exceptionnels	
AMENDES ET PENALITES										115			
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS												367	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE										Néant		*	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		3			
								2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
INCO	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I				CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				KD	43 583	KE		KF			
CORP	Terrains				KG		KH		KI				
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants	L9		KJ		KK		KL			
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants	M1		KM		KN		KO			
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	[ Dont Composants	M2		KP		KQ		KR			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				[ Dont Composants	M3		KS	119 936	KT		KU	9 020
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *				KV	5 793	KW		KX	5 670		
		Matériel de transport *				KY	69 189	KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	31 625	LC		LD	1 266		
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ				
	Avances et acomptes				LK		LL		LM				
	TOTAL III				LN	226 543	LO		LP	15 956			
FINAN	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T				
	Autres participations				8U		8V		8W				
	Autres titres immobilisés				1P		1R		1S				
	Prêts et autres immobilisations financières				1T		1U		1V				
	TOTAL IV				LQ		LR		LS				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	270 126	ØH		ØJ	15 956				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						par virement de poste à poste		3		4			
						1		2					
						2							
INCO	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I				IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				IO		LV	43 583	LW	43 583	IX	43 583
CORP	Terrains				IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ			MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui	IR			MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS			MG		MH		MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	128 956	MK	128 956	ML	128 956	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers				IU		MM	11 462	MN	11 462	MO	11 462
		Matériel de transport				IV		MP	69 189	MQ	69 189	MR	69 189
	Matériel de bureau et mobilier informatique				IW		MS	6 390	MT	26 501	MU	26 501	
	Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB		
Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF			
TOTAL III				IY		NG	6 390	NH	236 108	NI	236 108		
FINAN	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations				IØ		ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F		2G		
	TOTAL IV				I3		NJ		NK		2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	6 390	ØL	279 691	ØM	279 691		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SARL FIDURALP

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE Néant  \*

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
<b>TOTAL I</b>		<b>RK</b>		<b>RM</b>		<b>RN</b>		<b>RO</b>	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	99 602	QA	17 492	QB		QC	117 094
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	4 731	QE	1 917	QF		QG	6 648
	Matériel de transport	QH	57 234	QI	4 100	QJ		QK	61 334
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	29 779	QM	1 164	QN	6 390	QO	24 553
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
<b>TOTAL II</b>		<b>QU</b>	<b>191 346</b>	<b>QV</b>	<b>24 672</b>	<b>QW</b>	<b>6 390</b>	<b>QX</b>	<b>209 629</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>		<b>QN</b>	<b>191 346</b>	<b>QP</b>	<b>24 672</b>	<b>QQ</b>	<b>6 390</b>	<b>QR</b>	<b>209 629</b>

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobiliations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
<b>TOTAL I</b>	<b>RW</b>		<b>RX</b>		<b>RY</b>		<b>RZ</b>		<b>SB</b>		<b>SC</b>		<b>SD</b>	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4
	Inst.gales.agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1
<b>TOTAL II</b>	<b>X2</b>		<b>X3</b>		<b>X4</b>		<b>X5</b>		<b>X6</b>		<b>X7</b>		<b>X8</b>	
Frais d'acquisition de titres de participations	NL						NM						NO	
<b>TOTAL III</b>														
<b>Total général (I+II+III)</b>	<b>NP</b>		<b>NQ</b>		<b>NR</b>		<b>NS</b>		<b>NT</b>		<b>NU</b>		<b>NV</b>	
<b>Total général non ventilé (NP + NQ + NR)</b>	<b>NW</b>				<b>Total général non ventilé (NS + NT + NU)</b>	<b>NY</b>			<b>Total général non ventilé (NW - NY)</b>	<b>NZ</b>				

CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*									
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032. SARL FIDURALP

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE

Néant  \*

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4				
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF				
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI				
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM				
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR				
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D				
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M				
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S				
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W				
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A				
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U				
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	82 321	5W	2 979	5X	140	5Y	85 160
	TOTAL II	5Z	82 321	TV	2 979	TW	140	TX	85 160
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D			
		- corporelles	6E	6F	6G	6H			
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4	O5			
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X			
		- autres immobilisations financières(1)*	O6	O7	O8	O9			
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S				
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W				
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A				
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	82 321	UB	2 979	UC	140	UD	85 160
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	2 979	UF	140			
	- financières		UG		UH				
	- exceptionnelles		UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032



Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE

Néant  \*

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT		UV		UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX	52 774		52 774					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO )		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	1 410		1 410					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	19 866		19 866					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	163 760		163 760					
	Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN	32 190		32 190					
		Divers	VP	140 400		140 400					
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	43 808		43 808					
	Charges constatées d'avance		VS	20 644		20 644					
	<b>TOTAUX</b>			VT	474 852	VU	474 852	VV			
	RENOUVOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus de 1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	385 055		385 055						
Personnel et comptes rattachés		8C	57 305		57 305						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	100 452		100 452						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	16		16						
Obligations cautionnées		VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	3 233		3 233						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	234 839		234 839						
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
<b>TOTAUX</b>			VY	780 900	VZ	780 900					
RENOUVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Main table structure with columns for designations (e.g., Rémunération du travail, Avantages personnels), amounts, and codes (WA, WB, etc.). Includes sections for Réintégrations, Déductions, and Résultat Fiscal.

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : <u>CHATEAU ROUGE</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	152 304
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice		K4ter	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)		K6	152 304
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)		YJ	21 557
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	173 861
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice		ZT	51 110
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>			
(à détailler, sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	
		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *		ZV	ZW
<b>Provisions pour risques et charges *</b>			
PROVISION ENGAGEMENT DE RETRAITE 2022	8X	8Y	80 789
PROVISION ENGAGEMENT DE RETRAITE 2023	8Z	83 768	9A
	9B		9C
<b>Provisions pour dépréciation *</b>			
	9D		9E
	9F		9G
	9H		9J
<b>Charges à payer</b>			
	9K		9L
	9M		9N
	9P		9R
	9S		9T
<b>TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)</b>		YN	83 768
		YO	80 789
à reporter au tableau 2058-A :		↓	↓
		ligne WI	ligne WU

**CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)**

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

11

**TABLEAU D'AFFECTION DU RÉSULTAT  
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

Désignation de l'entreprise : <u>CHATEAU ROUGE</u>										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	272 129	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	( 6 421 )		Dividendes	- Autres réserves	ZD						
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions		ZE						
					Report à nouveau		ZF						
	<b>TOTAL I</b>	<b>ØF</b>	<b>265 709</b>			(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	<b>TOTAL II</b>			<b>265 709</b>			
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail )	J7			YQ								
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR								
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS								
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT	1 699 529		1 508 834					
	- Locations, charges locatives et de copropriété ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois )	J8			XQ	132 848		121 311					
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU								
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	22 431		25 406					
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV	2 887		2 674					
	- Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles )	ES			ST	452 312		369 908					
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	2 310 007		2 028 132					
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW								
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	ZS			9Z	70 038		86 174					
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	70 038		86 174					
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				YY	66 330		49 905					
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	383 913		350 052					
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2023)*				ØB	972 758							
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS								
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK		%		%				
	- Numéro de centre de gestion agréé *	XP											
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG								
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				RH									
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL					
				Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC					
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO					
				Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF					
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ								

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE

Néant  \*

## A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I - Immobilisations *	1	COPIEUR MINOLTA	6 390	6 390		
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

## B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

## Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées \*

	Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 % (1)	
				⑩				⑪
				19 %	15 % ou 12.8 %	0 %		
	⑦	⑧	⑨					
I - Immobilisations *	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+					
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+					
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+					
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+					
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
		CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑨)						
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑩)		(A)	(B)	(ventilation par taux)	(C)		
	CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % (⑪)							

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT



Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE

Néant  \*

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés  
 ② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ① ou 12,8% ②.	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ①*	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① *	

## I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

## II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS \*

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 % ou 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
①		②	③	④	⑤	⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
---	---

I		SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N				
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL</b> (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés	4					
	5					
<b>TOTAL</b> (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II					RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)	
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT



### JUVIGNY

Pôle d'Expertise Tertiaire - 196, rue Georges Charpak  
74100 Juvigny

T. 04 50 87 82 50  
fiduralpa@fiduralp.com

[WWW.FIDURALP.COM](http://WWW.FIDURALP.COM)

---

### THONON-LES-BAINS

Le Vertilis - 10 ter, rue de l'Europe  
74200 Thonon-Les-Bains

T. 04 50 70 15 39  
fiduralp@fiduralp.com

### SAINT JEAN DE MAURIENNE

Z.I. Les Plans - Rue Jean Monnet  
73300 Saint Jean de Maurienne

T. 04 79 64 05 76  
fiduralpm@fiduralpm.com



Société d'Expertise Comptable  
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables

**ASSOCIATION CHÂTEAU ROUGE**  
Association Loi 1901

1 Route de Bonneville  
74100 ANNEMASSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

## ASSOCIATION CHÂTEAU ROUGE

Association Loi 1901

1 Route de Bonneville  
74100 ANNEMASSE

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée générale,

#### I. 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 CHÂTEAU ROUGE, 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.

#### II. Fondement de l'opinion

##### **Référentiel d'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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



### **III. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-56 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.

### **IV. 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 le rapport moral du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents de l'association.

### **V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'entité 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.



## **VI. 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 ;



- 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.

Fait à Lyon, le 7 juin 2024

Le commissaire aux comptes  
**Fidexor**

**Thibault CHALVIN**  
Associé

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	43 583		43 583	43 583		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	128 956	117 094	11 862	20 334	8 472	41.66
	Autres immobilisations corporelles	107 152	92 535	14 618	14 863	245	1.65
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	<b>Total II</b>	279 691	209 629	70 063	78 779	8 717	11.06
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 011		3 011	3 218	208	6.45
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 230	1 230	100.00
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	52 774		52 774	53 301	526	0.99
	Autres créances	401 434		401 434	324 382	77 052	23.75
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	567 193		567 193	640 261	73 068	11.41	
Charges constatées d'avance (3)	20 644		20 644	48 568	27 924	57.49	
	<b>Total III</b>	1 045 056		1 045 056	1 070 959	25 903	2.42
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 324 748	209 629	1 115 119	1 149 738	34 620	3.01

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	<b>Réserves</b> Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau	265 709	272 129	6 421	2.36
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	24 651	6 421	18 230	283.93
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	241 057	265 709	24 651	9.28
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques	1 391	1 531	140	9.14
	Provisions pour charges	83 768	80 789	2 979	3.69
	<b>Total III</b>	85 160	82 321	2 839	3.45
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses		120	120	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 002	7 231	771	10.66
	<b>Dettes d'exploitation</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	385 055 161 006	367 374 162 264	17 681 1 258	4.81 0.78
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	234 839	187 125	47 714	25.50
	Produits constatés d'avance (1)		77 595	77 595	100.00
	<b>Total IV</b>	788 902	801 709	12 807	1.60
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		1 115 119	1 149 738	34 620	3.01

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

788 902

801 709

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	1 181 589	100.00	1 015 234	100.00	166 355	16.39
+ Ventes de marchandises	76 618	100.00	66 304	100.00	10 313	15.55
- Coût d'achat des marchandises vendues	44 670	58.30	39 939	60.24	4 731	11.85
<b>Marge commerciale</b>	31 948	41.70	26 366	39.76	5 582	21.17
+ Production vendue	1 104 972	100.00	948 930	100.00	156 042	16.44
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	1 104 972	100.00	948 930	100.00	156 042	16.44
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	1 699 529	153.81	1 508 834	159.00	190 695	12.64
<b>Marge brute de production</b>	594 557	53.81	559 904	59.00	34 653	6.19
<b>Marge brute globale</b>	562 609	47.61	533 539	52.55	29 071	5.45
- Autres achats + charges externes	610 479	51.67	519 298	51.15	91 180	17.56
<b>Valeur ajoutée</b>	1 173 088	99.28	1 052 837	103.70	120 251	11.42
+ Subventions d'exploitation	3 593 050	304.09	3 465 372	341.34	127 678	3.68
- Impôts, taxes et versements assimilés	70 038	5.93	86 174	8.49	16 135	18.72
- Salaires du personnel	991 707	83.93	976 547	96.19	15 160	1.55
- Charges sociales du personnel	423 189	35.82	404 811	39.87	18 377	4.54
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	935 029	79.13	945 004	93.08	9 975	1.06
+ Autres produits de gestion courante	71 090	6.02	40 208	3.96	30 882	76.81
- Autres charges de gestion courante	1 036 680	87.74	1 037 149	102.16	469	0.05
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	22 232	1.88	52 411	5.16	30 179	57.58
- Dotations aux amortissements	24 672	2.09	24 611	2.42	62	0.25
- Dotations aux provisions	2 979	0.25	1 531	0.15	1 448	94.53
<b>Résultat d'exploitation</b>	35 981	3.05	25 669	2.53	10 312	40.17
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	11 703	0.99	2 656	0.26	9 046	340.56
- Charges financières	443	0.04	41		402	978.66
<b>Résultat courant</b>	24 721	2.09	23 054	2.27	1 668	7.23
+ Produits exceptionnels	367	0.03	16 931	1.67	16 563	97.83
- Charges exceptionnelles	297	0.03	298	0.03	1	0.20
<b>Résultat exceptionnel</b>	70	0.01	16 633	1.64	16 563	99.58
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	24 651	2.09	6 421	0.63	18 230	283.93

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

##### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

##### **Informations générales complémentaires**

L'Association " Relais Culturel de la Région Annemassienne " assure des missions de diffusion, de création et d'actions culturelles dans le domaine du spectacle vivant. Elle favorise la diffusion de spectacles, en particulier de création régionale tout en développant la rencontre des oeuvres et des publics. Elle a également pour objectif de soutenir le développement de la création artistique (théâtre, danse, musique) avec une attention particulière aux équipes émergentes notamment dans le domaine des musiques actuelles.

Dans son aire d'implantation, Château Rouge inscrit son action aussi bien dans une dimension locale (accompagnement de la création, diffusion artistique, éducation artistique et culturelle en direction des établissements scolaires dans toute l'agglomération annemassienne, sensibilisation et transmission pour tous les publics); que dans une dimension nationale et transfrontalière (coopération et échanges avec les établissements culturels du Grand Genève et de la Suisse Romande).

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

L'association assure ses missions inhérentes à l'exploitation du Centre Culturel de Château Rouge (4 salles) dans le cadre d'une délégation de Service Public, mode de gestion choisi par la Ville d'Annemasse. Elle emploie 23 salariés permanents, des intermittents et vacataires.

Les activités de diffusion s'organisent à partir de plusieurs dispositifs de programmation : une programmation pluridisciplinaire ouverte sur la création contemporaine et une programmation semestrielle dédiée aux musiques actuelles dans leur diversité.

Les activités d'accompagnement de la création se concrétise par l'apport de moyens financiers, humains et matériels favorisant leur travail de recherche et de création à travers des aides à la production et l'accueil en résidence.

L'éducation artistique se décline sous différentes formes (ateliers, stages, répétitions publiques, rencontres) en lien avec les programmations de spectacles.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 583		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	119 936		9 020
Installations générales agencements aménagements divers	5 793		5 670
Matériel de transport	69 189		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 625		1 266
<b>TOTAL</b>	<b>226 543</b>		<b>15 956</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>270 126</b>		<b>15 956</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			43 583	43 583
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			128 956	128 956
Installations générales agencements aménagements divers			11 462	11 462
Matériel de transport			69 189	69 189
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 390	26 501	26 501
TOTAL		6 390	236 108	236 108
TOTAL GENERAL		6 390	279 691	279 691

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		99 602	17 492		117 094
Installations générales agencements aménagements divers		4 731	1 917		6 648
Matériel de transport		57 234	4 100		61 334
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		29 779	1 164	6 390	24 553
TOTAL		191 346	24 672	6 390	209 629
TOTAL GENERAL		191 346	24 672	6 390	209 629
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.		17 492			
Instal. générales agenc. aménag. divers		1 917			
Matériel de transport		4 100			
Matériel de bureau informatique mobilier		1 164			
TOTAL		24 672			
TOTAL GENERAL		24 672			

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	272 129	6 421-			265 709
Excédent ou déficit de l'exercice	6 421-	6 421-		24 651	24 651-
Situation nette	265 709			24 651-	241 057
<b>TOTAL I</b>	<b>265 709</b>	<b>12 842-</b>		<b>24 651</b>	<b>241 057</b>

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	82 321	2 979	140		85 160
<b>TOTAL</b>	<b>82 321</b>	<b>2 979</b>	<b>140</b>		<b>85 160</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>82 321</b>	<b>2 979</b>	<b>140</b>		<b>85 160</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>2 979</b>	<b>140</b>		

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	52 774	52 774	
Personnel et comptes rattachés	1 410	1 410	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 866	19 866	
Taxe sur la valeur ajoutée	163 760	163 760	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	32 190	32 190	
Divers état et autres collectivités publiques	140 400	140 400	
Débiteurs divers	43 808	43 808	
Charges constatées d'avance	20 644	20 644	
<b>TOTAL</b>	<b>474 852</b>	<b>474 852</b>	

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	385 055	385 055		
Personnel et comptes rattachés	57 305	57 305		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 452	100 452		
Taxe sur la valeur ajoutée	16	16		
Autres impôts taxes et assimilés	3 233	3 233		
Autres dettes	234 839	234 839		
<b>TOTAL</b>	<b>780 900</b>	<b>780 900</b>		

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 6 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Dépréciation des créances

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.

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	149 818
Dettes fiscales et sociales	89 598
Total	239 416

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 644
Total	20 644

### Subventions d'équipement

Aucune subvention d'équipement n'a été reçue en 2023.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention de la Mairie	3 037 492
Subventions de la région et DRAC	259 500
Subventions du département	234 770
Grand Genève	5 000
Subventions du conseil du Léman	18 701
Subventions CNV	13 184
Subventions diverses	11 553
Subventions SACEM	12 850
Total	3 593 050

### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	7
Employés	16
Total	23

### Valorisation des contributions volontaires

La valorisation des heures de bénévoles est estimée à 4295.50 heures \* 11.52 € \* 1.35  
soit 66 804 €

4295.50 heures = nombres d'heures de bénévoles réalisés en 2023 (mise sous pli, accueil du public, CA bureau, divers)

11.52 € = Smic horaire moyen sur l'année (11.52 € en janvier)

1.35 = taux moyen de cotisations patronales

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	57 542
55 à 59 ans	6 à 10 ans	281
45 à 54 ans	11 à 20 ans	15 208
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 707
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 030
Engagement total		83 768

#### Hypothèses de calculs retenues

- Age de départ : 60-67 ans
  - Turnover: Faible
  - Probabilité de survie: Selon Insee 2022
  - Ventilation des départs à la retraite : 100% de départ volontaire
  - Taux d'actualisation brut: 3.20%
  - Calcul d'indemnités conventionnelles
- Le taux de charges patronales retenues est de 40%.  
Revalorisation des salaires 1%.

**ASSOCIATION CHÂTEAU ROUGE**  
Association Loi 1901

1 Route de Bonneville  
74100 ANNEMASSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Exercice clos le 31 décembre 2023

## ASSOCIATION CHÂTEAU ROUGE

Association Loi 1901

1 Route de Bonneville  
74100 ANNEMASSE

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

#### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Lyon, le 7 juin 2024

Le commissaire aux comptes  
**Fidexor**



**Thibault CHALVIN**  
Associé