

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00736

Numéro SIREN : 483 516 779

Nom ou dénomination : C.V. DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2022 sous le numéro de dépôt 528

S.A.S.U. CV DEVELOPPEMENT

LIEU DIT LES BRAGAUDS
MONSIEUR PHILIPPE CAZENAVE
17940 RIVEDOUX PLAGE

Services fournis principalemen

COMPTES ANNUELS
30/09/2021



EXPERTISE COMPTABLE

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME**

5 Avenue Barbara
44611 ST NAZAIRE
0240534001
saint-nazaire@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr



Sommaire

PRESENTATION	1
<i>Présentation de l'entreprise</i>	2
<i>Chiffres clés de l'entreprise</i>	3
COMPTES ANNUELS	4
<i>Rapport de présentation</i>	5
<i>Bilan Actif</i>	6
<i>Bilan Passif</i>	7
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	8
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	9
ANNEXE COMPTABLE	10
<i>ANNEXE - Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Immobilisations</i>	15
<i>Amortissements</i>	16
<i>Provisions au bilan</i>	17
<i>Créances et dettes</i>	18
<i>Produits à recevoir</i>	19
<i>Charges à payer</i>	20
<i>Charges constatées d'avance</i>	21
<i>Produits constatés d'avance</i>	22
<i>Capital Social et Effectifs</i>	23
<i>Annexe libre</i>	24
<i>Variations des capitaux propres</i>	26
<i>Crédit-Bail</i>	27
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	28
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	29
<i>Tableau des filiales et participations 2</i>	30

Sommaire

DETAIL DES COMPTES ANNUELS	31
Détail de l'Actif	32
Détail du Passif	35
Détail du Compte de Résultat	37
Détermination de la Capacité d'Autofinancement	42
Tableau de Financement	43
Tableau de Financement	44
Emprunts: Etat prévisionnel	45

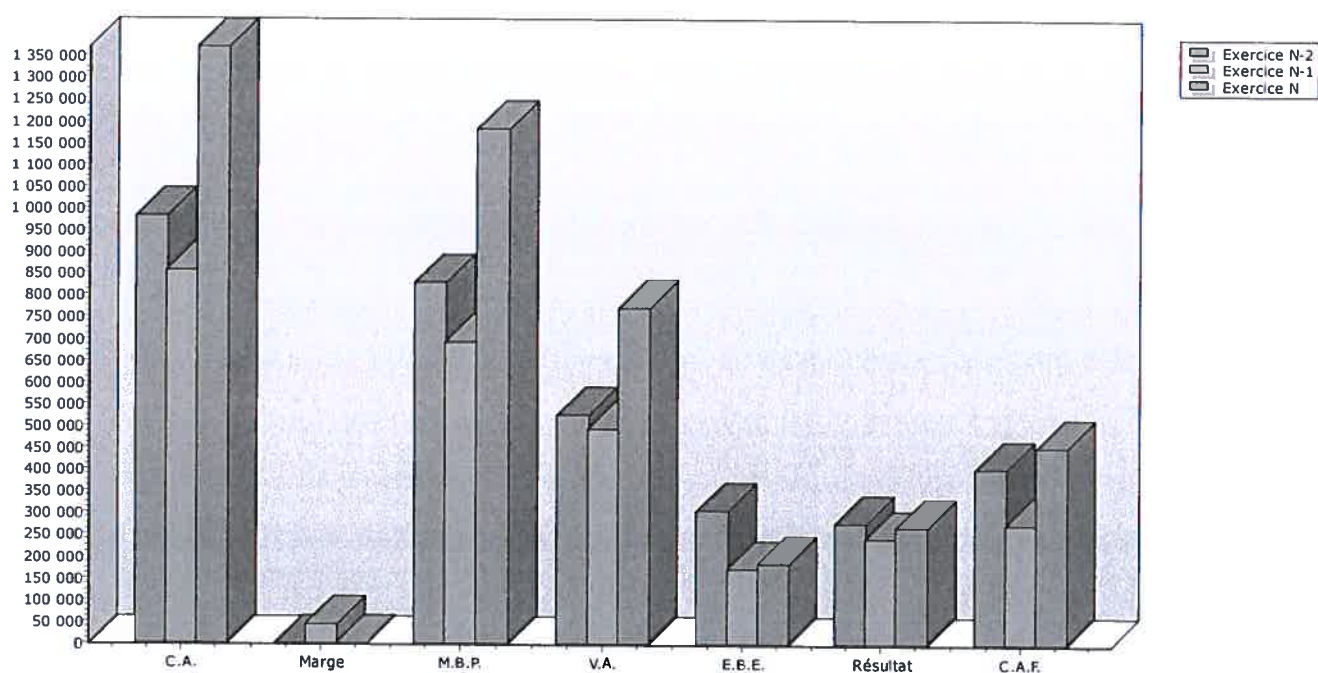
PRESENTATION

Présentation de l'entreprise

Raison sociale	S.A.S.U. CV DEVELOPPEMENT
Activité	Services fournis principalemen
Catégorie fiscale	BIC - IS
Régime fiscal	Réel normal ☒ Réel simplifié ☐ Super simplifié ☐
Siret	483 516 779 00020
Code NAF	6420Z

Chiffres clés de l'entreprise

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	N/N-1	30/09/2019
Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires	1 371 120,56	857 300,32	513 820,24	59,93	980 911,39
Marge commerciale		43 830,98	(43 830,98)	-100,00	(2 900,72)
% sur vente de marchandises		95,28			
Marge brute de production	1 185 197,75	691 627,40	493 570,35	71,36	830 296,05
% sur production	86,10	85,25			84,65
Valeur ajoutée	772 378,85	495 241,92	277 136,93	55,96	526 644,45
% sur CA	56,33	57,77			53,69
Excédent brut d'exploitation	182 967,54	172 380,98	10 586,56	6,14	306 621,19
% sur CA	13,34	20,11			31,26
Résultat net comptable	268 548,23	242 960,65	25 587,58	10,53	277 049,09
% sur CA	19,59	28,34			28,24
Capacité d'autofinancement	452 027,10	275 731,82	176 295,28	63,94	403 625,17
Besoin en fonds de roulement	4 401 465,67	3 984 017,67	417 448,00	10,48	2 937 422,43
Nombre de jours de CA	1 155,64	1 672,98			1 078,05
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	36,10	20,26			38,49
- Crédit clients	312,27	529,30			313,94



COMPTES ANNUELS

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **S.A.S.U. CV DEVELOPPEMENT** relatifs à l'exercice du **01/10/2020** au **30/09/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	15 076 738	euros
Chiffre d'affaires :	1 371 121	euros
Résultat net comptable :	268 548	euros

Fait à ST NAZAIRE

Le 15/12/2021

Signature

Bilan Actif

		30/09/2021		30/09/2020	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	115 000,00		115 000,00	115 000,00
ACTIF CIRCULANT	Constructions	409 000,00	96 211,69	312 788,31	323 313,31
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	12 701,06	9 175,66	3 525,40	7 352,87
	Autres immobilisations corporelles	221 193,78	94 360,16	126 833,62	70 181,17
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7 246 627,27	1 490,00	7 245 137,27	4 862 733,00
	Créances rattachées à des participations	404 029,04	396 609,79	7 419,25	7 419,25
	Autres titres immobilisés	1 233,20		1 233,20	1 233,20
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 500,00		17 500,00	17 500,00
	TOTAL (II)	8 427 284,35	597 847,30	7 829 437,05	5 404 732,80
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 381 977,79	5 510,00	1 376 467,79	1 254 962,91
	Autres créances	3 790 364,46		3 790 364,46	3 340 689,72
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 351 659,26		1 351 659,26	4 450,42
	Charges constatées d'avance	37 704,57		37 704,57	26 223,04
	TOTAL (III)	6 561 706,08	5 510,00	6 556 196,08	4 626 326,09
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)	691 105,11		691 105,11	
COMPTES DE REGULARISATION	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	15 680 095,54	603 357,30	15 076 738,24	10 031 058,89
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an			60 589,96	

Présentation

Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 931 130,00	2 617 079,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	970 144,40	84 190,00
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	163 741,48	151 593,45
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 714,34	901,72
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	268 548,23	242 960,65
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	37 610,69	
	Total des capitaux propres	4 372 889,14	3 096 724,82
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	139 198,83	139 198,83
	Provisions pour charges	18 565,00	18 565,00
	Total des provisions	157 763,83	157 763,83
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	3 063 966,22	
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 027 155,38	3 944 010,75
	Emprunts et dettes financières divers	1 646 382,52	2 189 191,49
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 326,28	20 376,20
	Dettes fiscales et sociales	640 907,10	347 232,78
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	96 347,77	275 759,02
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	10 546 085,27	6 776 570,24
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 076 738,24	10 031 058,89
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	268 548,23	242 960,65
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 007 901,49	6 776 570,24
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	8 651,67	19 668,17

Présentation

Compte de Résultat

1/2

		30/09/2021	30/09/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation	
	Ventes de marchandises		46 000,00
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	1 371 120,56	811 300,32
	Montant net du chiffre d'affaires	1 371 120,56	857 300,32
	Production stockée		
	Production immobilisée	5 434,74	
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 188,41	37 781,00
	Autres produits	413,07	72,49
	Total des produits d'exploitation (1)	1 379 156,78	895 153,81
	Achats de marchandises		2 169,02
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	604 176,45	359 889,38
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 565,37	10 914,51
	Salaires et traitements	424 142,59	236 786,16
	Charges sociales du personnel	147 703,35	75 160,27
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements:		
	- sur immobilisations	36 441,83	33 540,99
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations:		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	700,21	81,08
	Total des charges d'exploitation (2)	1 230 729,80	718 541,41
	RESULTAT D'EXPLOITATION	148 426,98	176 612,40

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2021	30/09/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	148 426,98	176 612,40
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	378 609,85	136 337,66
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		83,19
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	378 609,85	136 420,85
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	80 522,03	4 900,00
	Intérêts et charges assimilées (4)	208 746,52	113 411,67
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	289 268,55	118 311,67
	RESULTAT FINANCIER	89 341,30	18 109,18
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	237 768,28	194 721,58
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	50 843,95	3 360,92
	Sur opérations en capital	15 000,00	120 500,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	65 843,95	123 860,92
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 413,99	3 082,67
	Sur opérations en capital	43 904,32	114 830,18
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	37 610,69	
	Total des charges exceptionnelles	85 929,00	117 912,85
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(20 085,05)	5 948,07
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(50 865,00)	(42 291,00)
	TOTAL DES PRODUITS	1 823 610,58	1 155 435,58
	TOTAL DES CHARGES	1 555 062,35	912 474,93
	RESULTAT DE L'EXERCICE	268 548,23	242 960,65

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

♦ INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **15 076 738 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 823 611 euros** et un total **charges de 1 555 062 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 268 548 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Evènements significatifs de l'exercice:

La société CV DEVELOPPEMENT a réalisé , durant l'exercice, diverses opérations stratégiques parmi lesquelles:

- acquisition des titres de la SCI THALASSA au 29/12/2020 pour un montant de 2 175 000 € auxquels il faut ajouter les frais d'acquisition.
- augmentation de capital en numéraire réservée aux Titulaires d'OC d'un montant total de 1 200 005.40 € par émission de 16529 actions ordinaires émises au prix de 72.60 € soit avec une prime d'émission de 53.60 €.
- émission de 31682 obligations Convertibles en Actions d'un montant nominal de 72.60 € soit 2 300 113.20 € au profit des Titulaires d'OC. Ces emprunts sont comptabilisés en Dettes Financières (ligne Emprunts Obligataires convertibles).

Intégration Fiscale:

La société CV DEVELOPPEMENT a opté à compter du 30/06/2005 pour le régime de l'intégration fiscale prévue aux articles 223 A et suivants du code général des impôts.

La liste des filiales intégrées est la suivante:

- SARL CV DEVELOPPEMENT (société Mère)
- SAS CAP DETENTE
- SAS LES SARTIERES
- SAS A LACORNICHE
- SAS HOTEL LE GALION
- SARL LOCATION MTR
- SAS LE CORSAIRE DU RICHELIEU

Annexe

- SCI ANGI
- SCI LES FOUGERES
- SCI SURPRISE
- SCI LA POINTE DU CHAY

Les principales caractéristiques de l'option sont les suivantes:

Chaque société supportera l'impôt qui serait dû par elle, calculé sur son résultat propre, comme en l'absence d'intégration.

L'impôt constaté dans le cadre de la présente intégration fiscale est de 298 739 €. En l'absence d'intégration fiscale l'impôt constaté aurait été de 349 604 €.

Litige Mercier:

La société CV Développement a acquis la SAS les Sartières en 2012 auprès de Monsieur et Madame Mercier.

Un litige oppose CV Développement aux vendeurs.

Après avoir gagné en premier instance, CV Développement a perdu en appel et a été condamné à verser 142.198,83 €.

CV Développement s'est pourvue en cassation afin de récupérer cette somme.

Néanmoins, par prudence, ce risque a été provisionné à 100 % ce qui entraîne la constatation d'une charge exceptionnelle de 142.198,83 €.

Une reprise de provision de 3000 € a été effectuée sur l'exercice 30.09.2020 du à un règlement réalisé.

Contrôle fiscal:

Exercices 2014 à 2016

La société a été contrôlée par l'administration fiscale pour les exercices 2014 à 2016.

Les redressements envisagés par l'administration fiscale porte sur la TVS, la TVA et l'IS liés à l'activité de location de véhicule de la société CV Développement et sur les véhicules "Dérivés VP".

La rectification proposé par l'administration fiscale s'élève à 343.221 € impôts et majorations comprises.

Cette proposition de rectification est contestée.

Une provision pour impôt d'un montant de 18565 € a été constatée depuis les comptes clos au 30/09/2018. Elle constitue la partie non contestée de la provision.

Exercices 2017 et 2018

Dans la continuité du contrôle fiscal présenté ci dessus, la société a été à nouveau contrôlée en 2019 pour les exercices clos en 2017 et 2018.

Les redressements envisagés par l'administration sont les mêmes que ceux du contrôle précédent, notamment sur l'exercice 2017.

En date du 30/11/2021, la société a reçu un avis de mise en recouvrement qui mentionne les conséquences financières soit 193415 € qui se décompose de la façon suivante:

Annexe

- des droits: 168 979 €

- des pénalités pour 24 436 €.

Cette proposition de rectification est aujourd'hui contestée.

Aucune provision n'a été constatée dans les comptes.

Bien qu'elle conteste la position de l'administration fiscale, la société a pris les dispositions nécessaires depuis 2018 pour que les situations remises en cause s'arrêtent.

Au début du mois de Janvier 2020, l'administration fiscale a procédé à une inscription privilège du trésor auprès du tribunal de commerce de la société CV DEVELOPPEMENT pour un montant de 343221 €. (relatif au contrôle fiscal des exercices 2014 à 2016).

La société a contesté cette inscription et demandé le sursis de paiement.

La société a demandé au Greffe du Tribunal de commerce d'inscrire cette contestation en marge de l'inscription de privilège du Trésor.

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments 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 et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Annexe

Titres de Participation:

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

L'amortissement dérogatoire des frais d'acquisition sur titres de participation est un changement de méthode par rapport à ce qui a été pratiqué dans les précédentes acquisitions.

Créances et dettes

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Achats

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2021
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p. à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains	115 000,00				115 000,00
Constructions sur sol propre	409 000,00				409 000,00
sur sol d'autrui					
instal. agencement					
Instal technique, matériel outillage industriels	15 487,06	2 351,25		5 137,25	12 701,06
Instal., agencement, aménagement divers	69 003,86	73 232,27			142 236,13
Matériel de transport	124 197,10			79 280,98	44 916,12
Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 978,92	12 474,41		5 411,80	34 041,53
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	759 666,94	88 057,93		89 830,03	757 894,84
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	5 260 477,92	2 430 178,39		40 000,00	7 650 656,31
Autres titres immobilisés	1 233,20				1 233,20
Prêts et autres immobilisations financières	17 500,00				17 500,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 279 211,12	2 430 178,39		40 000,00	7 669 389,51
TOTAL	6 038 878,06	2 518 236,32		129 830,03	8 427 284,35

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions		Amortissements au 30/09/2021
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	85 686,69	10 525,00		96 211,69
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 134,19	2 274,40	1 232,93	9 175,66
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	42 597,09	9 729,95		52 327,04
	Matériel de transport	90 899,14	8 873,23	79 280,98	20 491,39
	Matériel de bureau, mobilier	16 502,48	5 039,25		21 541,73
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	243 819,59	36 441,83	80 513,91	199 747,51
	TOTAL	243 819,59	36 441,83	80 513,91	199 747,51

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	37 610,69						37 610,69
TOTAL	37 610,69						37 610,69
TOTAL GENERAL NON VENTILE			37 610,69				37 610,69

Présentation

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires		37 610,69		37 610,69
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		37 610,69		37 610,69
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts	18 565,00			18 565,00
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	139 198,83			139 198,83
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	157 763,83			157 763,83
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	390 325,67	7 774,12		398 099,79
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	5 510,00			5 510,00
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	395 835,67	7 774,12		403 609,79
TOTAL GENERAL	553 599,50	45 384,81		598 984,31
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		7 774,12 37 610,69		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	404 029,04	404 029,04
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	17 500,00	17 500,00
	Clients douteux ou litigieux	6 589,96	6 589,96
	Autres créances clients	1 375 387,83	1 375 387,83
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 066,40	4 066,40
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 597,85	43 597,85
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés	3 489 070,09	3 489 070,09
	Débiteurs divers	253 630,12	199 630,12
			54 000,00
	Charges constatées d'avances	37 704,57	37 704,57
	TOTAL DES CREANCES	5 631 575,86	5 149 456,86

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	3 063 966,22	3 063 966,22	
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	8 651,67	8 651,67	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	5 018 503,71	544 286,15	2 351 450,74
	Emprunts et dettes financières divers			2 122 766,82
	Fournisseurs et comptes rattachés	71 326,28	71 326,28	
	Personnel et comptes rattachés	24 530,64	24 530,64	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 506,29	85 506,29	
	Impôts sur les bénéfices	298 739,00	298 739,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	216 810,32	216 810,32	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 320,85	15 320,85	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	1 646 382,52	1 646 382,52	
	Autres dettes	96 347,77	96 347,77	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	10 546 085,27	3 007 901,49	5 415 416,96

Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 600 113,20
Emprunts remboursés en cours d'exercice 230 874,26
Emprunts dettes associés (personnes physiques) 2 010,26

Présentation

Produits à recevoir

30/09/2021

Total des Produits à recevoir		87 130
Autres créances clients		82 824
Fae - Cap détente	155	
Fae - A la corniche	155	
Fae- Les Sartières	17 239	
Fae - le corsaire	274	
FAE - SCI THALASSA	65 000	
Autres créances		4 306
Fournisseurs avoirs non reçus	240	
Indemnité MALAKOFF à recevoir	4 066	

Charges à payer

30/09/2021

Total des Charges à payer		105 211
Emprunts et dettes auprès des établissements de		44 420
Emprunts intérêts courus	44 420	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 594
Fourn. factures non parvenues	5 910	
FNP - A LA CORNICHE	684	
Dettes fiscales et sociales		53 921
Provision pour Congés Payés	21 455	
Provision Ch. Soc. Congés payés	7 052	
Organ. sociaux charges à payer	11 700	
CPAM - IJSS à recevoir	410	
Etat - Charges à payer	8 866	
Charges à Payer - Taxe Apprentis	2 080	
Charges à payer - Formation Cont	2 265	
Financement Dialogue social	94	
Autres dettes		276
AAE - CAP DETENTE	276	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			37 705
		37 705	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	37 705
-------	--------

Capital social

	30/09/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	121 212,00	21,5909	2 617 079,09
	Emises pendant l'exercice	16 529,00	19,0000	314 051,00
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	137 741,00	21,2800	2 931 130,00

Effectif moyen

	30/09/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	7,00	
	Professions intermédiaires		
	Employés	4,00	
	Ouvriers		
	TOTAL	11,00	

Annexe libre

Commentaire sur composition du capital social

En date du 22/02/2019, la société a été transformé de EURL à SAS. A cette même date, une augmentation de capital a eu lieu par incorporation des réserves d'un montant de 1 239 669 € par élévation de la valeur nominal de l'action (19 €).

Aux termes des décisions de l'associé unique en date du 03 mars 2021, le capital social a été augmenté d'une somme de 314 051 € par la création de 16 529 € actions ordinaires nouvelles.

Le capital est donc actuellement composé de 154 270 € actions d'une valeur nominale de 19 € entièrement souscrites et libérées dont:

- 16 529 actions ordinaires
- 137 741 actions de préférences ADP1

Commentaire sur les Obligations Convertibles en Actions:

En date du 03/03/2021, La société CV DEVELOPPEMENT a émis des Obligations Convertibles en Actions pour un montant de 2 300 113.20 € au profit des Titulaires d'OC qui les ont souscrites selon la répartition suivante:

Catégorie / souscripteurs	BPI France	OCEAN PARTICIPATIONS	TOTAL OC
Tranche 1	11 881	3 960	15 841
Tranche 2	11 881	3 960	15 841
TOTAL OC	23 762	7 920	31 682

Ces obligations ont les modalités suivantes:

- Nombres d'obligations en circulation: 31682
- Prix d'émission des obligations: 72.60 €
- Durée de l'emprunt: 5 ans
- Taux annuel:
 - OC tranche 1: 4 %
 - OC tranche 2: 5 %

Ces obligations, si elles ne sont pas converties, seront remboursées en totalité le 19 Juillet 2026 pour leur valeur nominale augmentée des intérêts dus et non encore versés au titre des OC, de la prime de non-conversion et, le cas échéant, des intérêts de retard.

La société pourra procéder au remboursement par anticipation des OC de la tranche 2 en totalité , à compter du 03 mars 2025, date correspondant au 4ème anniversaire des OC.

Annexe libre

Information sur la prime de non conversion:

La société a constaté la prime de non conversion au compte d'emprunt obligataire pour un montant de 763 853.02 € .

La société a choisi d'amortir cette prime sur la durée de l'emprunt par fractions égales au prorata du nombre de mois dans l'exercice et quelle que soit la cadence de remboursement.

La société a comptabilisée dans ces comptes, au titre de l'amortissement de la prime de non conversion, d'un montant de 72 747.91 €.

C.V. DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée
Au capital de 2.931.130 euros
Siège social : Lieudit Les Bragauds – 17940 RIVEDOUX-PLAGE
483 516 779 RCS LA ROCHELLE
(Ci-après la « Société »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 13 JANVIER 2022

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021 SOUMISE
ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à 268.548,23 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	268.548,23 euros
------------------------	------------------

AFFECTATION

Aux réserves

A la réserve légale, soit	13.427,42 euros
---------------------------	-----------------

Aux autres réserves, soit	35.120,81 euros
---------------------------	-----------------

A titre de dividendes

Dividendes, soit	220.000 euros
------------------	---------------

Total	268.548,23 euros	268.548,23 euros
--------------	-------------------------	-------------------------

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 1,43 euros environ.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

Rc

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 septembre 2020	230.000 euros	25.790,56 euros	-	-
30 septembre 2019	282.000 euros	-	-	-
30 septembre 2018	95.000 euros	18.226,39 euros	-	-

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Philippe CAZENAVE



RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

SAS C.V. DEVELOPPEMENT

Lieu-dit Les Bragauds

17940 RIVEDOUX PLAGE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2021

SAS C.V. DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 2 931 130 euros

SIEGE SOCIAL : Lieu-dit Les Bragauds – 17940 RIVEDOUX PLAGE

SIRET : 48351677900020

R.C.S. : 483516779

À l'Assemblée Générale de la société CV DEVELOPPEMENT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société C.V. DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021 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 la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note FAITS CARACTERISTIQUES de l'annexe des comptes annuels concernant les contrôles fiscaux des exercices 2014 à 2016 et des exercices 2017 et 2018. Le contentieux avec l'administration fiscale relatif aux deux contrôles est toujours en cours à la date de clôture de l'exercice, la société a décidé de provisionner dans les comptes une somme nettement inférieure aux montants redressés.

Nous attirons également votre attention sur le point suivant exposé dans la note TITRES DE PARTICIPATION de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation à l'actif des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'actif conformément aux articles 213-8, 213-22, 221-1 et 222-1 du PCG. Cette méthode comptable est qualifiée de méthode de référence par l'ANC.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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, notamment pour ce qui concerne :

- La valorisation des titres de participation détenus par la société, notamment grâce à des tests de dépréciation réalisés à la date de clôture de l'exercice et à un examen limité des principales filiales du groupe,
- La comptabilisation des emprunts obligataires convertibles émis par la société en cours d'exercice et les primes de remboursement qui y sont attachées.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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.823-10-1 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 société.

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 la société 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.

A La Rochelle, le 3 janvier 2022.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes



Marc CLAVERIE

Bilan Actif

		30/09/2021		30/09/2020	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	115 000,00		115 000,00	115 000,00
COMPTES DE REGULARISATION	Constructions	409 000,00	96 211,69	312 788,31	323 313,31
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	12 701,06	9 175,66	3 525,40	7 352,87
	Autres immobilisations corporelles	221 193,78	94 360,16	126 833,62	70 181,17
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7 246 627,27	1 490,00	7 245 137,27	4 862 733,00
	Créances rattachées à des participations	404 029,04	396 609,79	7 419,25	7 419,25
	Autres titres immobilisés	1 233,20		1 233,20	1 233,20
ACTIF CIRCULANT	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 500,00		17 500,00	17 500,00
	TOTAL (II)	8 427 284,35	597 847,30	7 829 437,05	5 404 732,80
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 381 977,79	5 510,00	1 376 467,79	1 254 962,91
	Autres créances	3 790 364,46		3 790 364,46	3 340 689,72
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 351 659,26		1 351 659,26	4 450,42
	Charges constatées d'avance	37 704,57		37 704,57	26 223,04
	TOTAL (III)	6 561 706,08	5 510,00	6 556 196,08	4 626 326,09
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)	691 105,11		691 105,11	
COMPTES DE REGULARISATION	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	15 680 095,54	603 357,30	15 076 738,24	10 031 058,89
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an			60 589,96	

Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 931 130,00	2 617 079,00	
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	970 144,40	84 190,00	
	Ecarts de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale	163 741,48	151 593,45	
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	1 714,34	901,72	
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice	268 548,23	242 960,65	
Autres fonds propres	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées	37 610,69		
	Total des capitaux propres	4 372 889,14	3 096 724,82	
	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
	Provisions	Provisions pour risques	139 198,83	139 198,83
		Provisions pour charges	18 565,00	18 565,00
		Total des provisions	157 763,83	157 763,83
	DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		3 063 966,22		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		5 027 155,38	3 944 010,75	
Emprunts et dettes financières divers		1 646 382,52	2 189 191,49	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		71 326,28	20 376,20	
Dettes fiscales et sociales		640 907,10	347 232,78	
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	96 347,77	275 759,02		
	Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	10 546 085,27	6 776 570,24	
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	15 076 738,24	10 031 058,89	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		268 548,23	242 960,65	
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 007 901,49	6 776 570,24	
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	8 651,67	19 668,17	

Compte de Résultat

1/2

		30/09/2021	30/09/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
Ventes de marchandises			46 000,00
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)	1 371 120,56	1 371 120,56	811 300,32
Montant net du chiffre d'affaires	1 371 120,56	1 371 120,56	857 300,32
Production stockée			
Production immobilisée		5 434,74	
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		2 188,41	37 781,00
Autres produits		413,07	72,49
Total des produits d'exploitation (1)		1 379 156,78	895 153,81
Achats de marchandises			2 169,02
Variation de stock			
Achats de matières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		604 176,45	359 889,38
Impôts, taxes et versements assimilés		17 565,37	10 914,51
Salaires et traitements		424 142,59	236 786,16
Charges sociales du personnel		147 703,35	75 160,27
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations		36 441,83	33 540,99
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations			
- sur actif circulant			
Dotations aux provisions			
Autres charges		700,21	81,08
Total des charges d'exploitation (2)		1 230 729,80	718 541,41
RESULTAT D'EXPLOITATION		148 426,98	176 612,40

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2021	30/09/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	148 426,98	176 612,40
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	378 609,85	136 337,66
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		83,19
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	378 609,85	136 420,85
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	80 522,03	4 900,00
	Intérêts et charges assimilées (4)	208 746,52	113 411,67
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	289 268,55	118 311,67
	RESULTAT FINANCIER	89 341,30	18 109,18
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	237 768,28	194 721,58
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	50 843,95	3 360,92
	Sur opérations en capital	15 000,00	120 500,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	65 843,95	123 860,92
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 413,99	3 082,67
	Sur opérations en capital	43 904,32	114 830,18
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	37 610,69	
	Total des charges exceptionnelles	85 929,00	117 912,85
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(20 085,05)	5 948,07
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(50 865,00)	(42 291,00)
	TOTAL DES PRODUITS	1 823 610,58	1 155 435,58
	TOTAL DES CHARGES	1 555 062,35	912 474,93
	RESULTAT DE L'EXERCICE	268 548,23	242 960,65

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe

◆ INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **15 076 738** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 823 611** euros et un total **charges** de **1 555 062** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **268 548** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels

◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Evènements significatifs de l'exercice:

La société CV DEVELOPPEMENT a réalisé , durant l'exercice, diverses opérations stratégiques parmi lesquelles:

- acquisition des titres de la SCI THALASSA au 29/12/2020 pour un montant de 2 175 000 € auxquels il faut ajouter les frais d'acquisition.

- augmentation de capital en numéraire réservée aux Titulaires d'OC d'un montant total de 1 200 005.40 € par émission de 16529 actions ordinaires émises au prix de 72.60 € soit avec une prime d'émission de 53.60 €.

- émission de 31682 obligations Convertibles en Actions d'un montant nominal de 72.60 € soit 2 300 113.20 € au profit des Titulaires d'OC. Ces emprunts sont comptabilisés en Dettes Financières (ligne Emprunts Obligataires convertibles).

Intégration Fiscale:

La société CV DEVELOPPEMENT a opté à compter du 30/06/2005 pour le régime de l'intégration fiscale prévue aux articles 223 A et suivants du code général des impôts.

La liste des filiales intégrées est la suivante:

- SARL CV DEVELOPPEMENT (société Mère)
- SAS CAP DETENTE
- SAS LES SARTIERES
- SAS A LACORNICHE
- SAS HOTEL LE GALION
- SARL LOCATION MTR
- SAS LE CORSAIRE DU RICHELIEU

Annexe

- SCI ANGI
- SCI LES FOUGERES
- SCI SURPRISE
- SCI LA POINTE DU CHAY

Les principales caractéristiques de l'option sont les suivantes:

Chaque société supportera l'impôt qui serait dû par elle, calculé sur son résultat propre, comme en l'absence d'intégration.

L'impôt constaté dans le cadre de la présente intégration fiscale est de 298 739 €. En l'absence d'intégration fiscale l'impôt constaté aurait été de 349 604 €.

Litige Mercier:

La société CV Développement a acquis la SAS les Sartières en 2012 auprès de Monsieur et Madame Mercier.

Un litige oppose CV Développement aux vendeurs.

Après avoir gagné en première instance, CV Développement a perdu en appel et a été condamné à verser 142.198,83 €.

CV Développement s'est pourvue en cassation afin de récupérer cette somme.

Néanmoins, par prudence, ce risque a été provisionné à 100 % ce qui entraîne la constatation d'une charge exceptionnelle de 142.198,83 €.

Une reprise de provision de 3000 € a été effectuée sur l'exercice 30.09.2020 du à un règlement réalisé.

Contrôle fiscal:

Exercices 2014 à 2016

La société a été contrôlée par l'administration fiscale pour les exercices 2014 à 2016.

Les redressements envisagés par l'administration fiscale portent sur la TVS, la TVA et l'IS liés à l'activité de location de véhicule de la société CV Développement et sur les véhicules "Dérivés VP".

La rectification proposée par l'administration fiscale s'élève à 343.221 € impôts et majorations comprises.

Cette proposition de rectification est contestée.

Une provision pour impôt d'un montant de 18565 € a été constatée depuis les comptes clos au 30/09/2018. Elle constitue la partie non contestée de la provision.

Exercices 2017 et 2018

Dans la continuité du contrôle fiscal présenté ci-dessus, la société a été à nouveau contrôlée en 2019 pour les exercices clos en 2017 et 2018.

Les redressements envisagés par l'administration sont les mêmes que ceux du contrôle précédent, notamment sur l'exercice 2017.

En date du 30/11/2021, la société a reçu un avis de mise en recouvrement qui mentionne les conséquences financières soit 193415 € qui se décompose de la façon suivante:

Annexe

- des droits: 168 979 €

- des pénalités pour 24 436 €.

Cette proposition de rectification est aujourd'hui contestée.

Aucune provision n'a été constatée dans les comptes.

Bien qu'elle conteste la position de l'administration fiscale, la société a pris les dispositions nécessaires depuis 2018 pour que les situations remises en cause s'arrêtent.

Au début du mois de Janvier 2020, l'administration fiscale a procédé à une inscription privilège du trésor auprès du tribunal de commerce de la société CV DEVELOPPEMENT pour un montant de 343221 €. (relatif au contrôle fiscal des exercices 2014 à 2016).

La société a contesté cette inscription et demandé le sursis de paiement.

La société a demandé au Greffe du Tribunal de commerce d'inscrire cette contestation en marge de l'inscription de privilège du Trésor.

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments 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 et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Annexe

Titres de Participation:

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

L'amortissement dérogatoire des frais d'acquisition sur titres de participation est un changement de méthode par rapport à ce qui a été pratiqué dans les précédentes acquisitions.

Créances et dettes

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Achats

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2021
		Augmentations	Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains	115 000,00				115 000,00
Constructions sur sol propre	409 000,00				409 000,00
sur sol d'autrui					
instal. agencement aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	15 487,06	2 351,25		5 137,25	12 701,06
Instal., agencement, aménagement divers	69 003,86	73 232,27			142 236,13
Matériel de transport	124 197,10			79 280,98	44 916,12
Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 978,92	12 474,41		5 411,80	34 041,53
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	759 666,94	88 057,93		89 830,03	757 894,84
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	5 260 477,92	2 430 178,39		40 000,00	7 650 656,31
Autres titres immobilisés	1 233,20				1 233,20
Prêts et autres immobilisations financières	17 500,00				17 500,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 279 211,12	2 430 178,39		40 000,00	7 669 389,51
TOTAL	6 038 878,06	2 518 236,32		129 830,03	8 427 284,35

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	85 686,69	10 525,00		96 211,69
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	8 134,19	2 274,40	1 232,93	9 175,66
Autres Instal., agencement, aménagement divers	42 597,09	9 729,95		52 327,04
Matériel de transport	90 899,14	8 873,23	79 280,98	20 491,39
Matériel de bureau, mobilier	16 502,48	5 039,25		21 541,73
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	243 819,59	36 441,83	80 513,91	199 747,51
TOTAL	243 819,59	36 441,83	80 513,91	199 747,51

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	37 610,69						37 610,69
TOTAL	37 610,69						37 610,69
TOTAL GENERAL NON VENTILE			37 610,69				37 610,69

Présentation

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires		37 610,69		37 610,69
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES		37 610,69		37 610,69
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts	18 565,00			18 565,00
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	139 198,83			139 198,83
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	157 763,83			157 763,83
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	390 325,67	7 774,12		398 099,79
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	5 510,00			5 510,00
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	395 835,67	7 774,12		403 609,79
	TOTAL GENERAL	553 599,50	45 384,81		598 984,31
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			7 774,12 37 610,69		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	404 029,04	404 029,04
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	17 500,00	17 500,00
	Clients douteux ou litigieux	6 589,96	6 589,96
	Autres créances clients	1 375 387,83	1 375 387,83
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 066,40	4 066,40
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 597,85	43 597,85
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés	3 489 070,09	3 489 070,09
	Débiteurs divers	253 630,12	199 630,12
			54 000,00
	Charges constatées d'avances	37 704,57	37 704,57
	TOTAL DES CREANCES	5 631 575,86	5 149 456,86

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	3 063 966,22	3 063 966,22	
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	8 651,67	8 651,67	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	5 018 503,71	544 286,15	2 351 450,74
	Emprunts et dettes financières divers			2 122 766,82
	Fournisseurs et comptes rattachés	71 326,28	71 326,28	
	Personnel et comptes rattachés	24 530,64	24 530,64	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 506,29	85 506,29	
	Impôts sur les bénéfices	298 739,00	298 739,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	216 810,32	216 810,32	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 320,85	15 320,85	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	1 646 382,52	1 646 382,52	
	Autres dettes	96 347,77	96 347,77	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	10 546 085,27	3 007 901,49	5 415 416,96

Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 600 113,20
Emprunts remboursés en cours d'exercice 230 874,26
Emprunts dettes associés (personnes physiques) 2 010,26

Produits à recevoir

30/09/2021

Total des Produits à recevoir		87 130
Autres créances clients		82 824
Fae - Cap détente	155	
Fae - A la corniche	155	
Fae- Les Sartières	17 239	
Fae - le corsaire	274	
FAE - SCI THALASSA	65 000	
Autres créances		4 306
Fournisseurs avoirs non reçus	240	
Indemnité MALAKOFF à recevoir	4 066	

Charges à payer

30/09/2021

Total des Charges à payer		105 211
Emprunts et dettes auprès des établissements de		44 420
Emprunts intérêts courus	44 420	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 594
Fourn. factures non parvenues	5 910	
FNP - A LA CORNICHE	684	
Dettes fiscales et sociales		53 921
Provision pour Congés Payés	21 455	
Provision Ch. Soc. Congés payés	7 052	
Organ. sociaux charges à payer	11 700	
CPAM - IJSS à recevoir	410	
Etat - Charges à payer	8 866	
Charges à Payer - Taxe Apprentis	2 080	
Charges à payer - Formation Cont	2 265	
Financement Dialogue social	94	
Autres dettes		276
AAE - CAP DETENTE	276	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			37 705
		37 705	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		37 705

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		121 212,00	21,5909	2 617 079,09
Emises pendant l'exercice		16 529,00	19,0000	314 051,00
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		137 741,00	21,2800	2 931 130,00

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	30/09/2021	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		7,00	
Professions intermédiaires			
Employés		4,00	
Ouvriers			
TOTAL		11,00	

Annexe libre

Commentaire sur composition du capital social

En date du 22/02/2019, la société a été transformé de EURL à SAS. A cette même date, une augmentation de capital a eu lieu par incorporation des réserves d'un montant de 1 239 669 € par élévation de la valeur nominal de l'action (19 €).

Aux termes des décisions de l'associé unique en date du 03 mars 2021, le capital social a été augmenté d'une somme de 314 051 € par la création de 16 529 € actions ordinaires nouvelles.

Le capital est donc actuellement composé de 154 270 € actions d'une valeur nominale de 19 € entièrement souscrites et libérées dont:

- 16 529 actions ordinaires
- 137 741 actions de préférences ADP1

Commentaire sur les Obligations Convertibles en Actions:

En date du 03/03/2021, La société CV DEVELOPPEMENT a émis des Obligations Convertibles en Actions pour un montant de 2 300 113.20 € au profit des Titulaires d'OC qui les ont souscrites selon la répartition suivante:

Catégorie / souscripteurs	BPI France	OCEAN PARTICIPATIONS	TOTAL OC
Tranche 1	11 881	3 960	15 841
Tranche 2	11 881	3 960	15 841
TOTAL OC	23 762	7 920	31 682

Ces obligations ont les modalités suivantes:

- Nombres d'obligations en circulation: 31682
- Prix d'émission des obligations: 72.60 €
- Durée de l'emprunt: 5 ans
- Taux annuel:
 - OC tranche 1: 4 %
 - OC tranche 2: 5 %

Ces obligations, si elles ne sont pas converties, seront remboursées en totalité le 19 Juillet 2026 pour leur valeur nominale augmentée des intérêts dus et non encore versés au titre des OC, de la prime de non-conversion et, le cas échéant, des intérêts de retard.

La société pourra procéder au remboursement par anticipation des OC de la tranche 2 en totalité , à compter du 03 mars 2025, date correspondant au 4ème anniversaire des OC.

Annexe libre

Information sur la prime de non conversion:

La société a constaté la prime de non conversion au compte d'emprunt obligataire pour un montant de 763 853.02 € .

La société a choisi d'amortir cette prime sur la durée de l'emprunt par fractions égales au prorata du nombre de mois dans l'exercice et quelle que soit la cadence de remboursement.

La société a comptabilisée dans ces comptes, au titre de l'amortissement de la prime de non conversion, d'un montant de 72 747.91 €.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2020	Affectation du résultat N-1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice	Capitaux propres clôture 30/09/2021
Capital social	2 617 079,00			314 051,00	2 931 130,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	84 190,00			885 954,40	970 144,40
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	151 593,45	12 148,03			163 741,48
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	901,72	812,62			1 714,34
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	242 960,65	(242 960,65)		268 548,23	268 548,23
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées				37 610,69	37 610,69
TOTAL	3 096 724,82	(230 000,00)		1 506 164,32	4 372 889,14

Date de l'assemblée générale 29/12/2020

Dividendes attribués 230 000,00

¹dont dividende provenant du résultat n-1 230 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 866 724,82

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 866 724,82

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 276 164,32

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2021
VALEUR D'ORIGINE				475 575,25	475 575,25
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				113 679,60	113 679,60
Dotation exercice				53 584,63	53 584,63
TOTAL				167 264,23	167 264,23
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus				60 082,67	60 082,67
entre 1 et 5 ans				211 927,74	211 927,74
à plus de 5 ans				26 821,41	26 821,41
TOTAL				298 831,82	298 831,82
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans				27 689,09	27 689,09
à plus de 5 ans				226,10	226,10
TOTAL				27 915,19	27 915,19
MONTANT PRISE EN CHARGE DANS L'EXERCICE				58 067,56	58 067,56

Engagements financiers

	30/09/2021	Engagements financiers donn	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Crédit bail		326 747,01	
		326 747,01	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		326 747,01	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

30/09/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
EURL BAIE D'YVES	1 000,00	8 429,13	100,00	1 000,00	1 000,00
SAS CAP DETENTE	7 500,00	496 068,35	99,60	249 000,00	249 000,00
SARL LOCATION MTR	1 500,00	(246 842,78)	99,33	1 490,00	
SCI LES FOUGERES	1 000,00	107 550,02	95,00	532 000,00	532 000,00
SAS LE GALION	7 622,45	702 634,28	100,00	2 197 800,00	2 197 800,00
SCI ANGI	1 000,00	(491 149,13)	99,00	990,00	990,00
SAS LES SARTIERES	7 622,45	727 450,91	100,00	1 770 000,00	1 770 000,00
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
EURL BAIE D'YVES				(3 778,14)	
SAS CAP DETENTE			888 865,39	161 834,01	30 000,00
SARL LOCATION MTR			3 600,00	(8 241,66)	
SCI LES FOUGERES	526 815,68		287 536,51	24 605,80	
SAS LE GALION			923 105,36	44 143,29	222 000,00
SCI ANGI	275 320,34		523 503,82	66 529,59	
SAS LES SARTIERES			1 565 151,89	229 611,23	25 000,00
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Filiales et participations

30/09/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SASA LA CORNICHE	5 000,00	401 448,29	100,00	5 000,00	5 000,00
SCI SURPRISE	5 000,00	65 231,32	99,80	5 000,00	5 000,00
SCI LA POINTE DU CHAY	5 000,00	18 435,91	100,00	7 450,00	7 450,00
SAS LE CORSAIRE DE RICHELIEU	50 000,00	251 572,29	100,00	50 000,00	50 000,00
SCI THALASSA LA FLOTTE	1 524,49	116 562,36	100,00	2 175 000,00	2 175 000,00

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SASA LA CORNICHE			2 394 752,95	338 646,74	76 000,00
SCI SURPRISE			58 426,00	28 240,33	
SCI LA POINTE DU CHAY			179 400,00	111 511,59	
SAS LE CORSAIRE DE RICHELIEU	859 043,24		1 976 151,84	128 032,48	
SCI THALASSA LA FLOTTE	1 319 425,83			47 824,81	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				