FINANCIERE C.V.L.

		France	Exportation	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	400 000		400 000	180 000
	Chiffre d'affaires net	400 000		400 000	180 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			52 879	32 983
	Autres produits			9	16
			Total	452 888	212 999
Charges d'exploitation (2)	Marchandises — Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements — Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			78 813	68 734
	Impôts, taxes et versements assimilés			14 082	17 365
	Salaires et traitements			114 060	129 060
	Charges sociales			49 269	55 326
	Dotations d'exploitation — • sur immobilisations — amortissements			58 216	69 273
	Dotations d'exploitation — • sur immobilisations — provisions				
	Dotations d'exploitation — • sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation — • pour risques et charges				
	Autres charges			2	90
			Total	314 444	339 849
			Résultat d'exploitation A	138 443	-126 849
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			887 616	1 172 588
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			12 483	5 250
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	900 099	1 177 838
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			87 745	41 472
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	87 745	41 472
			Résultat financier D	812 354	1 136 365
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	950 797	1 009 515

Pour copie certifiée conforme,
Le président,

Edité à partir de Loop V5.3.0

FINANCIERE C.V.L.

			Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			350 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		**350 000**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		20	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			240 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**20**	**240 000**
Résultat exceptionnel		F	**-20**	**110 000**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	34 215	-26 340
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**916 562**	**1 145 855**
Renvois				
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier			
	- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées			887 616	1 172 588
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			68 066	16 839

Liste à partir de Loop V5.3.0

FINANCIERE C.V.L.

Actif			Au 30/09/2023 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 30/09/2022
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	2 644	1 727	917	1 446
		Inst. techniques, mat. out. industriels	331 000	191 823	139 176	196 863
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**333 644**	**193 550**	**140 094**	**198 310**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	3 346 897		3 346 897	3 336 497
		Créances rattachées à des participations	2 214 852		2 214 852	1 365 269
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	306 250		306 250	350 000
		Autres immobilisations financières	200 000		200 000	200 000
		TOTAL	**6 067 999**		**6 067 999**	**5 251 766**
		Total de l'actif immobilisé	**6 401 644**	**193 550**	**6 208 094**	**5 450 077**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	264 000		264 000	17 907
		Autres créances	274 846		274 846	17 920
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**538 846**		**538 846**	**35 827**
	Divers	Valeurs mobilières de placement	420 000		420 000	220 000
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	117 261		117 261	310 425
		TOTAL	**537 261**		**537 261**	**530 425**
Charges constatées d'avance			823		823	775
Total de l'actif circulant			**1 076 930**		**1 076 930**	**567 027**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**7 478 575**	**193 550**	**7 285 024**	**6 017 105**
Renvois : (1) Dont droit au bail					2 521 102	1 409 019
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						

Pour copie certifiée conforme,
Le président,

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

Toute reproduction interdite sans autorisation préalable de KPMG S.A. - Copyright KPMG S.A. - Tous droits réservés

FINANCIERE C.V.L.

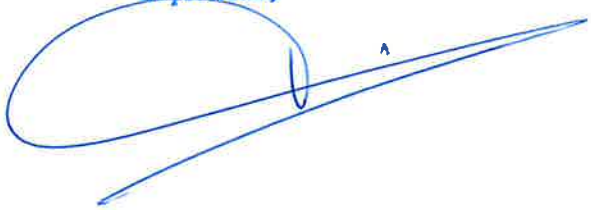
Passif		Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires	50 000	50 000
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 884 936	739 080
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	916 562	1 145 855
	Situation nette avant répartition	**3 351 498**	**2 434 936**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**3 351 498**	**2 434 936**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 685 922	2 154 602
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 883 792	1 360 665
	Total	**3 569 714**	**3 515 267**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 672	36 741
	Dettes fiscales et sociales	326 138	30 159
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**363 810**	**66 900**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**3 933 525**	**3 582 168**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**7 285 024**	**6 017 105**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 607 857	2 079 060
	à moins d'un an	2 325 668	1 503 108
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5 3 0

FINANCIERE C.V.L.

Annexe

Pour copie certifiée conforme.
Le président,



KPMG

SAS FINANCIERE C.V.L.

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 30/09/2023

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evénements principaux 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2
2. Informations relatives au bilan 3
2.1. Actif 3
2.1.1. Immobilisations incorporelles 3
2.1.2. Immobilisations corporelles 3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice 3
2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice 3
2.1.3. Immobilisations financières 4
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations 5
2.1.4. Produits à recevoir 6
2.1.5. Créances 7
2.2. Passif 8
2.2.1. Capitaux propres 8
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 8
Capital 8
2.2.1.2. Capital 8
2.2.2. Provisions pour risques et charges 9
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 10
2.2.4. Charges à payer 11
3. Informations relatives au compte de résultat 11
4. Autres informations 12
4.1. Eléments concernant les entreprises liées 12
4.2. Intégration fiscale 12
4.3. Engagements hors bilan 13
4.1. Consolidation des comptes 14

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

La société Financière CVL a acquis 40% des parts (40 parts de 10 €) de la SCI LOUINIMAU le 22/12/2022.

Suite à une création le 23/07/2023, la société Financière CVL détient 100% des actions (1 000 actions de 10 €) de la SAS REAUT TP.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC complété par le règlement 2016-07 de l'ANC.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le dirigeant de la société le 05 décembre 2023.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	**Acquisition Apports Virements**	**Virements poste à poste**	**Cessions rebuts**
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	**Acquisition apports Virements**	**Virement poste à poste**	**Cessions Rebuts**
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	10 400	-	-
Créances rattachées à des participations	-	1 109 688	-	260 105
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	43 750

Au cours de l'exercice :

La société Financière CVL a acquis 40% des parts (40 parts de 10 €) de la SCI LOUINIMAU le 22/12/2022.

Suite à une création le 23/07/2023, la société Financière CVL détient 100% des actions (1 000 actions de 10 €) de la SAS REAUT TP.

Pour rappel N-1 :

La société Financière CVL a acquis 33.33% des parts (1 000 actions de 1 €) de la SCI MELICERTE le 19/11/2021.

La société Financière CVL a acquis 33.33% des actions (100 actions de 10 €) de la SAS LMDL le 24/03/2022.

La société Financière CVL a acquis 40% des actions (400 actions de 10 €) de la SAS MITHIEUX OI le 28/06/2022.

La société Financière CVL a acquis 50% des actions (250 actions de 100 €) de la SAS TMC VALORISATION le 29/06/2022.

La société Financière CVL a cédée 30% des actions (435 actions) de la SAS ABM TRANSALP au profit de la société TDE pour 350 000 €.

La société Financière CVL a fait jouer la garantie de passif sur l'acquisition des titres DOSSOT FRERES pour 70 000 €. Le prix de rachat définitif des titres de la SAS Dossot Frères est de 347 830 €.

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

Détail des colonnes : (1) Capital ; (2) Capitaux propres autres que le capital ; (3) Quote-part du capital détenue (%) ; (4) Valeur comptable brute des titres détenus ; (5) Valeur comptable nette des titres détenus ; (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés ; (7) donnés par l'entreprise ; (8) Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé ; (9) Résultat du dernier exercice clos ; (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice.

Libellés	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues +50%)										
SAS MITHIEUX TP	600	3 770	100	1 667	1 667		1 412	56 881	980	750
SAS DOSSOT FRERES	10	494	100	348	348			3 789	37	
SAS ABM TRANSALP	37.7	1 074	70	780	780	49		9 593	9	50
SAS CECCON BTP	500	252	100	500	500			17 656	377	
SCI LGA	12	61	67	8	8			216	57	
SAS AUTOMOBILES BUSINESS MANAGEMENT	1	53	100	1	1	1079		1 727	13	
TMC VALORISATION (1)	50		50	25	25					
REAUT TP (2)	10		100			250				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
SAS HYDROLACS	6	121	33	2	2	257		1 573	45	
SCI MELICERTE	3	-132	33	1	1	186		0	-39	
SAS LMDL (3)	3		33	1	1	305				
MITHIEUX OI	10	348	40	4	4			4 874	348	
SCI LOUINIMAU	1	-121	40	0,4	0,4	0,5		28	-121	
RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										
-										

(1) SAS TMC Valorisation 1er bilan 31/12/2023 / (2) SAS REAUT TP 1er bilan au 30/09/2024 / (3) SAS LDML 1er bilan au 31/12/2023.

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	87 616
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	11 950
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	960
Personnel	-
Sécurité sociale	1 770
Etat	-
Divers	-
TOTAL	**102 296**

2.1.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		2 214 853	2 214 853	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		200 000	-	200 000
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		264 000	264 000	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		306 250	306 250	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 770	1 770	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	5 958	5 958	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		266 158	266 158	-
	Débiteur divers		960	960	-
Charges constatées d'avance			823	823	-
		TOTAL	3 260 772	3 060 772	200 000

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	500 000	-	-	500 000
Primes, réserves et écarts	789 081	1 145 856	-	1 934 936
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 145 856	916 562	1 145 856	916 562
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 434 936	2 062 418	1 145 856	3 351 498

Conformément à l'AG, le résultat de N-1 a été affecté en autres réserves.

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 500 000 actions de 1 euro de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	105 244	105 244	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 580 679	372 821	1 207 858	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	37 672	37 672	-	-
Personnel et comptes rattachés	4 432	4 432	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	11 342	11 342	-	-
Impôts sur les bénéfices	260 875	260 875	-	-
TVA	47 000	47 000	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	2 489	2 489	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	1 883 792	1 883 792	400 000	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	3 933 525	2 325 667	1 607 858	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	6 862
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	68 066
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	30 676
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	1 026
Autres charges fiscales	1 534
Divers	-
TOTAL	**108 164**

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues : - Biens - Services	- 400 000	- -	- 400 000
Chiffre d'affaires net	400 000	-	400 000

4. Autres informations

4.1. Eléments concernant les entreprises liées

Libellés	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Participations	3 338 497	8 400
Créances rattachées à des participations	1 693 124	521 728
Prêts	306 250	
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
TOTAL IMMOBILISATIONS	5 337 871	530 128
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	264 000	
Autres créances	266 158	
Capital souscrit appelé, non versé		
TOTAL CREANCES	530 158	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 480 356	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL DETTES	1 480 356	

4.2. Intégration fiscale.

A partir de l'exercice ouvert au 01/12/2017, la SAS FINANCIERE CVL est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe FINANCIERE CVL.

A partir du 01/10/2020, la société Automobile Business Management est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe FINANCIERE CVL.

A partir du 01/10/2021, les sociétés DOSSOT FRERES et CECCON BTP sont comprises dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe FINANCIERE CVL.

L'IS comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières.

4.3. Engagements hors bilan

	N	N-1
Nantissements et hypothèques sur emprunts et dettes auprès établissements crédit		
16410000 Emprunt BPA 400K€ - Garantie BPI France à hauteur de 30% de l'encours du crédit - Nantissement en 1er rang pari passu à hauteur de 100% des actions de la société MITHIEUX TP	118 285	176 205
16420000 Emprunt PALATINE 400K€ - Garantie BPI France à hauteur de 30% de l'encours du crédit - Nantissement en 1er rang pari passu à hauteur de 100% des actions de la société MITHIEUX TP	118 285	176 205
16430000 Emprunt BNP PARIBAS 400K€ - Garantie BPI France à hauteur de 30% de l'encours du crédit - Nantissement en 1er rang pari passu à hauteur de 100% des actions de la société MITHIEUX TP - Blocage C/C Mr Ancelin 400K€	117 714	175 525
16440000 Emprunt BPA 157K€ - Gage sur le véhicule financé	55 442	86 884
1645(/0/1/2)000 Emprunt PALA (139.3K) + BNP (139.3K€) + BPA (139.3K€) - Garantie BPI France à hauteur de 30% sur l'encours du crédit - Nantissement au 1er rang recueilli à hauteur de 100% des actions de la société DOSSOT FRERE formalisé par acte séparé par la banque PALATINE pour compte commun des banques participantes BNB PARIBAS et BANQUE POPULAIRE AUVERGNE RHONE ALPES	311 181	359 768
16453000 Emprunt PALATINE 450K€ - Nantissement : dépôt à terme consenti à hauteur de 200K€ - Nantissement en 1er rang pari passu à hauteur de 60% des actions de la société ABM TRANS ALP	200 000 324 137	200 000 387 335

16454000 Emprunt BANQUE LAYDERNEIR : - Nantissement au 1er rang recueilli à hauteur de 100% des actions de la SAS ABM TRANS'ALP	180 521	215 551
16455(6)000 Emprunt SOCIETE GENERALE (250K€) + Emprunt BANQUE POPUALIRE DES ALPES (250K€) : - Nantissement au 1er rang recueilli à hauteur de 100% des actions de la SAS CECCON BTP Garantie auprès de la BANQUE POPULAIRE DES ALPES	358 518	428 254
Intérêts courus à payer sur emprunts	6 842	9 374

4.1. Consolidation des comptes

La SAS Financière CVL est la société mère consolidant les comptes du groupe à compter de l'exercice ouvert le 01/10/2020.

Forme : SAS
Au capital de 500 000 euros
Adresse du siège social :
3 RUE DES FRERES MONTGOLFIER
74600 ANNECY

FINANCIERE C.V.L.

Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros
Siège social : 3 Rue des Frères Montgolfier - Seynod
74600 ANNECY

832 989 255 RCS ANNECY

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 MARS 2024

DECISION PROPOSEE ET VOTEE D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

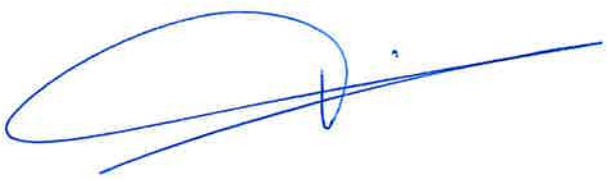
DEUXIEME DECISION

L'associé unique, constatant l'existence d'un bénéfice net comptable s'élevant à 916 562,29 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	916 562,29 euros
En totalité au compte autres réserves	916 562,29 euros

Conformément à l'article 243 bis du CGI, l'associé unique prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois précédents exercices.

Pour extrait
Certifié conforme
Le Président



CONSULT'EC
2, rue Jules Eming Zingg
25409 EXINCOURT

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Besançon-Dijon

In Extenso Mont-Blanc
390 rue des Peupliers
Zone Ecotec
74460 MARNAZ

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Dauphiné-Savoie

FINANCIERE CVL

Société par Actions Simplifiée

3 rue des Frères Montgolfier
74600 SEYNOD

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

A Exincourt et Marnaz, Le 14 Mars 2024

FINANCIERE CVL

Société par Actions Simplifiée

3 rue des Frères Montgolfier
74600 SEYNOD

_____

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

_____

A l'assemblée générale ordinaire annuelle de la société FINANCIERE CVL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FINANCIERE CVL relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 la société à la fin de cet exercice.

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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Le paragraphe 2.1.3 « Immobilisations financières » en annexe des comptes annuels expose les méthodes comptables relatives à l'évaluation de ces titres. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes, leur correcte application et leur concordance avec l'information fournie dans les notes aux états financiers.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes assurés 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 des commissaires 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.

Fait à Exincourt et Marnaz, Les 14 et 15 mars 2024

Les commissaires aux comptes

IN EXTENSO MONT-BLANC

Marylène PALETTE
Associée

Marylène PALETTE

Certified by yousign

Signé le 15-03-2024

CONSULT'EC

Brice TROUILLET
Associé

Brice TROUILLET

Certified by yousign

Signé le 15-03-2024

FINANCIERE C.V.L.

Actif			Au 30/09/2023 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 30/09/2022
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	2 644	1 727	917	1 446
		Autres immobilisations corporelles	331 000	191 823	139 176	196 863
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**333 644**	**193 550**	**140 094**	**198 310**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	3 346 897		3 346 897	3 336 497
		Créances rattachées à des participations	2 214 852		2 214 852	1 365 269
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	306 250		306 250	350 000
		Autres immobilisations financières	200 000		200 000	200 000
		TOTAL	**6 067 999**		**6 067 999**	**5 251 766**
		Total de l'actif immobilisé	**6 401 644**	**193 550**	**6 208 094**	**5 450 077**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	264 000		264 000	17 907
		Autres créances	274 846		274 846	17 920
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**538 846**		**538 846**	**35 827**
	Divers	Valeurs mobilières de placement	420 000		420 000	220 000
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	117 261		117 261	310 425
		TOTAL	**537 261**		**537 261**	**530 425**
Charges constatées d'avance			823		823	775
		Total de l'actif circulant	**1 076 930**		**1 076 930**	**567 027**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**7 478 575**	**193 550**	**7 285 024**	**6 017 105**
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)					2 521 102	1 409 019

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Edité à partir de Loop V5.3.0

FINANCIERE C.V.L.

Passif		Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	50 000	50 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 884 936	739 080
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	916 562	1 145 855
	Situation nette avant répartition	**3 351 498**	**2 434 936**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**3 351 498**	**2 434 936**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 685 922	2 154 602
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 883 792	1 360 665
	Total	**3 569 714**	**3 515 267**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 672	36 741
	Dettes fiscales et sociales	326 138	30 159
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**363 810**	**66 900**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**3 933 525**	**3 582 168**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**7 285 024**	**6 017 105**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 607 857	2 079 060
	à moins d'un an	2 325 668	1 503 108
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.3.0

FINANCIERE C.V.L.

		France	Exportation	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	400 000		400 000	180 000
	Chiffre d'affaires net	**400 000**		**400 000**	**180 000**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			52 879	32 983
	Autres produits			9	16
	Total			**452 888**	**212 999**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises — Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements — Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			78 813	68 734
	Impôts, taxes et versements assimilés			14 082	17 365
	Salaires et traitements			114 060	129 060
	Charges sociales			49 269	55 326
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations — amortissements			58 216	69 273
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations — provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges				
	Autres charges			2	90
	Total			**314 444**	**339 849**
	Résultat d'exploitation A			**138 443**	**-126 849**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			887 616	1 172 588
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			12 483	5 250
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**900 099**	**1 177 838**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			87 745	41 472
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**87 745**	**41 472**
	Résultat financier D			**812 354**	**1 136 365**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**950 797**	**1 009 515**

Edité à partir de Loop V5.3.0

FINANCIERE C.V.L.

			Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			350 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		**350 000**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		20	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			240 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**20**	**240 000**
Résultat exceptionnel		F	**-20**	**110 000**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	34 215	-26 340
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**916 562**	**1 145 855**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			887 616	1 172 588
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			68 066	16 839

Edité à partir de Loop V5.3.0

SAS FINANCIERE C.V.L.

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 30/09/2023

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evénements principaux 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2
2. Informations relatives au bilan 3
2.1. Actif 3
2.1.1. Immobilisations incorporelles 3
2.1.2. Immobilisations corporelles 3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice 3
2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice 3
2.1.3. Immobilisations financières 4
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations 5
2.1.4. Produits à recevoir 6
2.1.5. Créances 7
2.2. Passif 8
2.2.1. Capitaux propres 8
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 8
Capital 8
2.2.1.2. Capital 8
2.2.2. Provisions pour risques et charges 9
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 10
2.2.4. Charges à payer 11
3. Informations relatives au compte de résultat 11
4. Autres informations 12
4.1. Eléments concernant les entreprises liées 12
4.2. Intégration fiscale 12
4.3. Engagements hors bilan 13
4.1. Consolidation des comptes 14

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

La société Financière CVL a acquis 40% des parts (40 parts de 10 €) de la SCI LOUINIMAU le 22/12/2022.

Suite à une création le 23/07/2023, la société Financière CVL détient 100% des actions (1 000 actions de 10 €) de la SAS REAUT TP.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC complété par le règlement 2016-07 de l'ANC.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le dirigeant de la société le 05 décembre 2023.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	**Acquisition Apports Virements**	**Virements poste à poste**	**Cessions rebuts**
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	**Acquisition apports Virements**	**Virement poste à poste**	**Cessions Rebuts**
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	10 400	-	-
Créances rattachées à des participations	-	1 109 688	-	260 105
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	43 750

Au cours de l'exercice :

La société Financière CVL a acquis 40% des parts (40 parts de 10 €) de la SCI LOUINIMAU le 22/12/2022.

Suite à une création le 23/07/2023, la société Financière CVL détient 100% des actions (1 000 actions de 10 €) de la SAS REAUT TP.

Pour rappel N-1 :

La société Financière CVL a acquis 33.33% des parts (1 000 actions de 1 €) de la SCI MELICERTE le 19/11/2021.

La société Financière CVL a acquis 33.33% des actions (100 actions de 10 €) de la SAS LMDL le 24/03/2022.

La société Financière CVL a acquis 40% des actions (400 actions de 10 €) de la SAS MITHIEUX OI le 28/06/2022.

La société Financière CVL a acquis 50% des actions (250 actions de 100 €) de la SAS TMC VALORISATION le 29/06/2022.

La société Financière CVL a cédée 30% des actions (435 actions) de la SAS ABM TRANSALP au profit de la société TDE pour 350 000 €.

La société Financière CVL a fait jouer la garantie de passif sur l'acquisition des titres DOSSOT FRERES pour 70 000 €. Le prix de rachat définitif des titres de la SAS Dossot Frères est de 347 830 €.

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

Détail des colonnes : (1) Capital ; (2) Capitaux propres autres que le capital ; (3) Quote-part du capital détenue (%) ; (4) Valeur comptable brute des titres détenus ; (5) Valeur comptable nette des titres détenus ; (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés ; (7) donnés par l'entreprise ; (8) Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé ; (9) Résultat du dernier exercice clos ; (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice.

Libellés	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues +50%)										
SAS MITHIEUX TP	600	3 770	100	1 667	1 667		1 412	56 881	980	750
SAS DOSSOT FRERES	10	494	100	348	348			3 789	37	
SAS ABM TRANSALP	37.7	1 074	70	780	780	49		9 593	9	50
SAS CECCON BTP	500	252	100	500	500			17 656	377	
SCI LGA	12	61	67	8	8			216	57	
SAS AUTOMOBILES BUSINESS MANAGEMENT	1	53	100	1	1	1079		1 727	13	
TMC VALORISATION (1)	50		50	25	25					
REAUT TP (2)	10		100			250				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
SAS HYDROLACS	6	121	33	2	2	257		1 573	45	
SCI MELICERTE	3	-132	33	1	1	186		0	-39	
SAS LMDL (3)	3		33	1	1	305				
MITHIEUX OI	10	348	40	4	4			4 874	348	
SCI LOUINIMAU	1	-121	40	0,4	0,4	0,5		28	-121	
RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										
-										

(1) SAS TMC Valorisation 1er bilan 31/12/2023 / (2) SAS REAUT TP 1er bilan au 30/09/2024 / (3) SAS LDML 1er bilan au 31/12/2023.

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	87 616
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	11 950
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	960
Personnel	-
Sécurité sociale	1 770
Etat	-
Divers	-
TOTAL	102 296

2.1.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		2 214 853	2 214 853	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		200 000	-	200 000
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		264 000	264 000	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		306 250	306 250	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 770	1 770	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	5 958	5 958	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		266 158	266 158	-
	Débiteur divers		960	960	-
Charges constatées d'avance			823	823	-
		TOTAL	3 260 772	3 060 772	200 000

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	500 000	-	-	500 000
Primes, réserves et écarts	789 081	1 145 856	-	1 934 936
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 145 856	916 562	1 145 856	916 562
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 434 936	2 062 418	1 145 856	3 351 498

Conformément à l'AG, le résultat de N-1 a été affecté en autres réserves.

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 500 000 actions de 1 euro de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	**-**	**-**	**-**	**-**

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	105 244	105 244	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 580 679	372 821	1 207 858	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	37 672	37 672	-	-
Personnel et comptes rattachés	4 432	4 432	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	11 342	11 342	-	-
Impôts sur les bénéfices	260 875	260 875	-	-
TVA	47 000	47 000	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	2 489	2 489	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	1 883 792	1 883 792	400 000	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	3 933 525	2 325 667	1 607 858	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	6 862
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	68 066
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	30 676
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	1 026
Autres charges fiscales	1 534
Divers	-
TOTAL	108 164

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues : - Biens - Services	- 400 000	- -	- 400 000
Chiffre d'affaires net	400 000	-	400 000

4. Autres informations

4.1. Eléments concernant les entreprises liées

Libellés	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Participations	3 338 497	8 400
Créances rattachées à des participations	1 693 124	521 728
Prêts	306 250	
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
TOTAL IMMOBILISATIONS	5 337 871	530 128
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	264 000	
Autres créances	266 158	
Capital souscrit appelé, non versé		
TOTAL CREANCES	530 158	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 480 356	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL DETTES	1 480 356	

4.2. Intégration fiscale.

A partir de l'exercice ouvert au 01/12/2017, la SAS FINANCIERE CVL est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe FINANCIERE CVL.

A partir du 01/10/2020, la société Automobile Business Management est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe FINANCIERE CVL.

A partir du 01/10/2021, les sociétés DOSSOT FRERES et CECCON BTP sont comprises dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe FINANCIERE CVL.

L'IS comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières.

4.3. Engagements hors bilan

	N	N-1
Nantissements et hypothèques sur emprunts et dettes auprès établissements crédit		
16410000 Emprunt BPA 400K€ - Garantie BPI France à hauteur de 30% de l'encours du crédit - Nantissement en 1er rang pari passu à hauteur de 100% des actions de la société MITHIEUX TP	118 285	176 205
16420000 Emprunt PALATINE 400K€ - Garantie BPI France à hauteur de 30% de l'encours du crédit - Nantissement en 1er rang pari passu à hauteur de 100% des actions de la société MITHIEUX TP	118 285	176 205
16430000 Emprunt BNP PARIBAS 400K€ - Garantie BPI France à hauteur de 30% de l'encours du crédit - Nantissement en 1er rang pari passu à hauteur de 100% des actions de la société MITHIEUX TP - Blocage C/C Mr Ancelin 400K€	117 714	175 525
16440000 Emprunt BPA 157K€ - Gage sur le véhicule financé	55 442	86 884
1645(/0/1/2)000 Emprunt PALA (139.3K) + BNP (139.3K€) + BPA (139.3K€) - Garantie BPI France à hauteur de 30% sur l'encours du crédit - Nantissement au 1er rang recueilli à hauteur de 100% des actions de la société DOSSOT FRERE formalisé par acte séparé par la banque PALATINE pour compte commun des banques participantes BNB PARIBAS et BANQUE POPULAIRE AUVERGNE RHONE ALPES	311 181	359 768
16453000 Emprunt PALATINE 450K€ - Nantissement : dépôt à terme consenti à hauteur de 200K€ - Nantissement en 1er rang pari passu à hauteur de 60% des actions de la société ABM TRANS ALP	200 000 324 137	200 000 387 335

16454000 Emprunt BANQUE LAYDERNEIR : - Nantissement au 1er rang recueilli à hauteur de 100% des actions de la SAS ABM TRANS'ALP	180 521	215 551
16455(6)000 Emprunt SOCIETE GENERALE (250K€) + Emprunt BANQUE POPUALIRE DES ALPES (250K€) : - Nantissement au 1er rang recueilli à hauteur de 100% des actions de la SAS CECCON BTP Garantie auprès de la BANQUE POPULAIRE DES ALPES	358 518	428 254
Intérêts courus à payer sur emprunts	6 842	9 374

4.1. Consolidation des comptes

La SAS Financière CVL est la société mère consolidant les comptes du groupe à compter de l'exercice ouvert le 01/10/2020.

Forme : SAS
Au capital de 500 000 euros
Adresse du siège social :
3 RUE DES FRERES MONTGOLFIER
74600 ANNECY