

Désignation de l'entreprise : SAS CANTAL INVEST										Néant ☐ *	
			Exercice N								
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC				
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF				
		services *	FG	796 080	FH		FI	796 080			
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	796 080	FK		FL	796 080			
	Production stockée*						FM				
	Production immobilisée*						FN				
	Subventions d'exploitation						FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	23 006			
	Autres produits (1) (11)						FQ	128			
			Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	819 214			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS				
	Variation de stock (marchandises)*						FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	366 895			
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	16 196			
	Salaires et traitements*						FY	311 497			
	Charges sociales (10)						FZ	110 511			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	– dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI) HS)				GA				
			– dotations aux provisions*				GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
	Autres charges (12)						GE	(4)			
			Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	805 097			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								GG	14 117		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)		GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)		GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	276 586			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL				
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM				
	Différences positives de change						GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO				
			Total des produits financiers (V)				GP	276 586			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	5 022			
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
			Total des charges financières (VI)				GU	5 022			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								GV	271 563		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								GW	285 681		

Désignation de l'entreprise										SAS CANTAL INVEST		Néant ☐ *		
												Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *										HB	170 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges										HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	170 000		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF	36 000		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG	4 114		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	40 114		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)												HI	129 885	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)												HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)												HK	1	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)												HL	1 265 800	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)												HM	850 235	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)												HN	415 565	
RENVois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme										HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières										HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *										HP	
			- Crédit-bail immobilier										HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées										IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées										IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)										HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)										RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)										RD		
	(9)	Dont transferts de charges										A1	23 006	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)										A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5												
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)										A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)										A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		obligatoires					A9			
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite					A8			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :										Exercice N		
											Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés										36 000			
	Amortissements dérogatoires										4 114			
	Produits des cessions d'éléments d'actif											170 000		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
											Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

CANTAL INVEST

Société par actions simplifiée au capital de 72.000 euros

Siège social : AURILLAC (15000) – 15 Boulevard du Valenc

822 438 891 R.C.S. AURILLAC

BILAN
COMPTE DE RÉSULTAT
ANNEXE
DU 31 DÉCEMBRE 2023

**COPIE CERTIFIÉE CONFORME
LE PRÉSIDENT**

Michel GENNAT

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'Michel GENNAT' with a flourish at the end.

Désignation de l'entreprise										SAS CANTAL INVEST										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*										12																															
Adresse de l'entreprise										15 Boulevard du Vialenc 15000 AURILLAC										Durée de l'exercice précédent*										12																															
Numéro SIRET*										82243889100019										Néant										☐ *																															
																				Exercice N clos le, 31/12/2023																																									
										Brut 1										Amortissements, provisions 2										Net 3																															
Capital souscrit non appelé										(I)										AA																																									
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *								AB										AC																																									
		Frais de développement *								CX										CQ																																									
		Concessions, brevets et droits similaires								AF										AG																																									
		Fonds commercial (1)								AH										AI																																									
		Autres immobilisations incorporelles								AJ										AK																																									
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles								AL										AM																																									
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains								AN										AO																																									
		Constructions								AP										AQ																																									
		Installations techniques, matériel et outillage industriels								AR										AS																																									
		Autres immobilisations corporelles								AT										AU																																									
		Immobilisations en cours								AV										AW																																									
		Avances et acomptes								AX										AY																																									
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence								CS										CT																																									
		Autres participations								CU										CV										1 937 452																															
		Créances rattachées à des participations								BB										BC																																									
		Autres titres immobilisés								BD										BE																																									
		Prêts								BF										BG																																									
Autres immobilisations financières*								BH										BI																																											
TOTAL (II)										BJ										1 937 452										BK										1 937 452																					
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements								BL										BM																																									
		En cours de production de biens								BN										BO																																									
		En cours de production de services								BP										BQ																																									
		Produits intermédiaires et finis								BR										BS																																									
		Marchandises								BT										BU																																									
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes								BV										BW																																									
		Clients et comptes rattachés (3)*								BX										72 425										BY										72 425																					
		Autres créances (3)								BZ										149 368										CA										149 368																					
		Capital souscrit et appelé, non versé								CB										CC																																									
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)								CD										CE																																									
Disponibilités								CF										316 904										CG										316 904																							
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*								CH										CI																																										
	TOTAL (III)								CJ										538 697										CK										538 697																						
	Frais d'émission d'emprunt à étaler								(IV)										CW																																										
	Primes de remboursement des obligations								(V)										CM																																										
	Ecart de conversion actif*								(VI)										CN																																										
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)								CO										2 476 150										1A										2 476 150																						
Renvois : (1) Dont droit au bail :																				(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :										CP										(3) Part à plus d'un an										CR											
Clause de réserve de propriété :*										Immobilisations :																				Stocks :																				Créances :											

Désignation de l'entreprise		SAS CANTAL INVEST		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 72 000.....)		DA	72 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	7 200	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)		DG	1 174 810	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	415 565	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	79 720	
	TOTAL (I)		DL	1 749 296	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	151 427	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)		DV	437 461	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	15 060	
	Dettes fiscales et sociales		DY	115 761	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	7 142	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL (IV)		EC	726 853		
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	2 476 150		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
			1D		
			1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	283 162	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

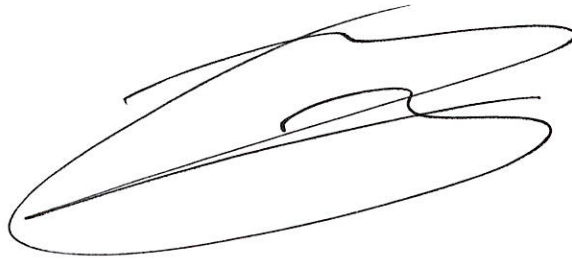
CANTAL INVEST

Société par actions simplifiée au capital de 72.000 euros
Siège social : AURILLAC (15000) – 15 Boulevard du Valenc
822 438 891 R.C.S. AURILLAC

**RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
VOTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 18 SEPTEMBRE 2024**

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter l'intégralité du bénéfice constaté au terme de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de 415.565 euros au compte « Autres Réserves ».

**COPIE CERTIFIÉE CONFORME
LE PRÉSIDENT**

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping loops and strokes, positioned below the text 'LE PRÉSIDENT'.

Mireille MATHONIER

Expert comptable
Commissaire aux comptes
Diplômée ISG PARIS
DESS Droit Social

Pierre MATHONIER

Expert comptable
D.U. droit de l'ingénierie financière
Maîtrise de Sciences Humaines
Commissaire aux comptes

SAS CANTAL INVEST

Société par actions simplifiée au capital de 72 000 €
Siège social : 15 Boulevard du Vialenc , 15 000 AURILLAC
R.C.S : AURILLAC 822438891

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

Cabinet SARL ARDOUREL ET MATHONIER

Siège social : 39 Avenue Georges Pompidou, 15 000 AURILLAC
Membre de la Compagnie Régionale de **RIOM -LYON**

S.A.R.L. ARDOUREL & MATHONIER

39, Avenue Georges Pompidou 15000 AURILLAC

Tél. : 04.71.64.40.40 / Fax : 04.71.64.40.49

ardourel.mathonier@wanadoo.fr

SARL au capital de 644 000 € - RCS Aurillac B 389 805 144



- Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Auvergne
- Société de Commissariat aux comptes
inscrite auprès de la Cour d'Appel de Riom

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée CANTAL INVEST,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée CANTAL INVEST relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

- Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne la valorisation des titres de participation.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. 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 assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

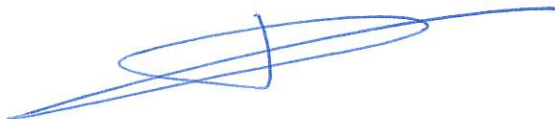
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à AURILLAC, le 11/09/2024

Le commissaire aux comptes

SARL ARDOUREL & MATHONIER

Mireille MATHONIER



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 937 452		1 937 452	1 972 252
Créances rattachées aux participations				12 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 937 452		1 937 452	1 984 252
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	72 425		72 425	80 712
Autres créances	149 368		149 368	84 988
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	316 904		316 904	89 098
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	538 698		538 698	254 799
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 476 150		2 476 150	2 239 051
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SARL ARDOUREL & MATHONIER

Société de Commissariat aux comptes

39, avenue Georges Pompidou

15000 AURILLAC

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	72 000	72 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 200	7 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 174 811	971 999
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	415 566	202 811
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	79 720	75 605
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 749 297	1 329 616
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	151 428	377 312
Emprunts et dettes financières diverses (3)	437 462	402 433
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 060	4 800
Dettes fiscales et sociales	115 762	120 827
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 142	4 064
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	726 853	909 435
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 476 150	2 239 051
(1) Dont à plus d'un an (a)	443 691	151 428
(1) Dont à moins d'un an (a)	283 163	758 007
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SARL ARDOUREL & MATHONIER
Société de Commissariat aux comptes
39, avenue Georges Pompidou
15000 AURILLAC

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	796 080		796 080	661 240
Chiffre d'affaires net	796 080		796 080	661 240
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			23 007	20 430
Autres produits			128	3
Total produits d'exploitation (I)			819 215	681 674
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			366 896	291 481
Impôts, taxes et versements assimilés			16 197	19 376
Salaires et traitements			311 497	266 827
Charges sociales			110 512	95 862
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			-4	-8
Total charges d'exploitation (II)			805 097	673 537
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			14 118	8 137
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			276 586	220 033
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			276 586	220 033
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 022	19 515
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			5 022	19 515
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			271 564	200 518
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			285 682	208 655

SARL ARDOUREL & MATHONIER
 Société de Commissariat aux comptes
 39, avenue Georges Pompidou
 15000 AURILLAC

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	170 000	329 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	170 000	329 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		824
Sur opérations en capital	36 000	329 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 115	9 391
Total charges exceptionnelles (VIII)	40 115	339 215
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	129 885	-10 215
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1	-4 372
Total des produits (I+III+V+VII)	1 265 801	1 230 706
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	850 235	1 027 895
BENEFICE OU PERTE	415 566	202 811
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SARL ARDOUREL & MATHONIER

Société de Commissariat aux comptes

39, avenue Georges Pompidou

15000 AURILLAC

ANNEXE

Désignation de la société : SAS CANTAL INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 476 150 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 415 566 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2020-09 du 04 décembre 2020 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations

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.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

SARL ARDOUREL & MATHONIER
Société de Commissariat aux comptes
39, avenue Georges Pompidou
15000 AURILLAC

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- 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				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 984 252	1 200	48 000	1 937 452
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 984 252	1 200	48 000	1 937 452
ACTIF IMMOBILISE	1 984 252	1 200	48 000	1 937 452

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			1 200	1 200
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			1 200	1 200
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			48 000	48 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			48 000	48 000

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
FERALU SAINT BARTHE 97133 SAINT-BARTHELEMY	2 000	-5 865	100,00	-129 660
SAS ADP ATELIER DES PYRENEES 65420 IBOS	1 000	117 718	60,00	928
SAS B.E.D.P-BUREAU D'ETUDES DES PYRENEE 65390 AURE	1 000	40 613	60,00	3 661
SAS FERALU 64200 BIARRITZ	700 000	193 902	100,00	231 903
SAS APS ALUMINIUM PARTNER SOLUTIONS 64200 BIARRITZ	3 000		100,00	4 082
SAS LAUMOND 15000 AURILLAC	100 000	1 739 423	100,00	664 214
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
OPEN ALU 33260 LA TESTE DE BUCH	6 000		20,00	
SAS ENERGY MENUISERIE 65600 SEMEAC	50 000	556 097	30,00	370 471
OP METAL 33610 CANEJAN	10 000	298 640	30,00	188 247
SAS PONTACQ LARREGAIN 64000 PAU	100 000	21 632	30,00	80 285

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 706 200	1 706 200	131 555		230 400
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	149 200	149 200			36 186
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Dans la rubrique capitaux propres, sont indiqués les réserves et le report à nouveau avant affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

SARL ARDOUREL & MATHONIER

Société de Commissariat aux comptes

39, avenue Georges Pompidou

15000 AURILLAC

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 221 794 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	72 425	72 425	
Autres	149 368	149 368	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	221 794	221 794	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	11 193
Total	11 193

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 72 000,00 euros décomposé en 7 200 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	75 605	4 115		79 720
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	75 605	4 115		79 720
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 115		

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 726 853 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Notes sur le bilan

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	151 428	144 156	7 272	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 043	1 043		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 060	15 060		
Dettes fiscales et sociales	115 762	115 762		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	443 561	7 142	436 419	
Produits constatés d'avance				
Total	726 853	283 163	443 691	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	225 884			
(**) Dont envers les associés	436 419			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 440
Intérêts courus	1 043
Dettes provis. pr congés à payer	3 318
Charges sociales s/congés à payer	1 239
Etat taxes à payer	7 855
Clients - rrr à accorder	2 028
Total	25 922

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
ENGAGEMENT DE BLOCAGE DES COMPTES COURANTS ASSOCIES PRET CRCA	213 000
NANTISSEMENT 3400 ACTIONS SAS SOCIETE NOUVELLE FERALU COTE BASQUE PRET BANQUE P	500 000
NANTISSEMENT 3400 ACTIONS SAS SOCIETE NOUVELLE FERALU COTE BASQUE PRET B.T.P	500 000
Autres engagements donnés	1 213 000
Total	1 213 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

La société bénéficie de clauses de garantie de passif dans le cadre de l'acquisition des titres de la SAS LAUMOND, de la SAS FERALU et de la SAS PONTACQ LARREGAIN.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise										SAS CANTAL INVEST		Néant		☐ *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations							
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
												3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	CZ		D8		D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	KD		KE		KF				
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI				
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK		KL				
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2			KP		KQ		KR				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3			KS		KT		KU				
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV		KW		KX				
		Matériel de transport*					KY		KZ		LA				
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB		LC		LD				
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ				
	Avances et acomptes						LK		LL		LM				
	TOTAL III						LN		LO		LP				
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T			
		Autres participations						8U	1 984 252	8V		8W	1 200		
Autres titres immobilisés						1P		1R		1S					
Prêts et autres immobilisations financières						1T		1U		1V					
TOTAL IV						1Q	1 984 252	1R		1S	1 200				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							0G	1 984 252	0H		0J	1 200			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence							
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice							
				1		2		3							
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		C0	<th>D0</th> <td><th>D7</th><td></td></td>	D0	<th>D7</th> <td></td>	D7					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV		LW		1X					
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		LZ					
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC					
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF					
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH		MI					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK		ML					
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers		IU		MM		MN		MO					
		Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR					
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT		MU					
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX					
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		NB					
	Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF					
	TOTAL III			IY		NG		NH		NI					
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		0U		M7		0W					
	Autres participations			10		0X	48 000	0Y	1 937 452	0Z					
	Autres titres immobilisés			11		2B		2C		2D					
	Prêts et autres immobilisations financières			12		2E		2F		2G					
	TOTAL IV			13		NJ	48 000	NK	1 937 452	2H					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				14		0K	48 000	0L	1 937 452	0M					

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

Exercice N clos le : 31/12/2023

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS CANTAL INVEST

Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 – col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d’amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l’exercice [(col. 1 – col. 2) – col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l’exercice		Montant cumulé à la fin de l’exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d’amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
- a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
- b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B
DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE

2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... –

3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS CANTAL INVEST</u>												Néant ☐ *												
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *																						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES				Montant des amortissements au début de l'exercice				Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises				Montant des amortissements à la fin de l'exercice								
Frais d'établissement et de développement				CY					EL					EM					EN					
Fonds commercial				RE					RF					RI					RJ					
Autres immobilisations incorporelles				PE					PF					PG					PH					
TOTAL I				RK					RM					RN					RO					
Terrains				PI					PJ					PK					PL					
Constructions		Sur sol propre		PM					PN					PO					PQ					
		Sur sol d'autrui		PR					PS					PT					PU					
		Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		PV					PW					PX					PY					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				PZ					QA					QB					QC					
Autres immobilisations		Inst. générales., agencements, aménagement divers		QD					QE					QF					QG					
		Matériel de transport		QH					QI					QJ					QK					
corporelles		Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL					QM					QN					QO					
		Emballages récupérables et divers		QP					QR					QS					QT					
TOTAL II				QU					QV					QW					QX					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)				ØN					ØP					ØQ					ØR					
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES																						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice										
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel												
Frais établissements		M9			N1			N2			N3			N4			N5			N6				
Fonds commercial		RP			RQ			RR			RS			RT			RU			RV				
Autres immob. incor- porelles		N7			N8			P6			P7			P8			P9			Q1				
TOTAL I		RW			RX			RY			RZ			SB			SC			SD				
Terrains		Q2			Q3			Q4			Q5			Q6			Q7			Q8				
Constructions		Sur sol propre		Q9			R1			R2			R3			R4			R5			R6		
		Sur sol d'autrui		R7			R8			R9			S1			S2			S3			S4		
		Ins. gales, agenc et am. des const.		S5			S6			S7			S8			S9			T1			T2		
Inst. techniques mat. et outillage		T3			T4			T5			T6			T7			T8			T9				
Autres immobilisations corporelles		Inst. gales, agenc am. divers		U1			U2			U3			U4			U5			U6			U7		
		Matériel de transport		U8			U9			V1			V2			V3			V4			V5		
		Mat. bureau et inform. mobilier		V6			V7			V8			V9			W1			W2			W3		
		Emballages récup. et divers		W4			W5			W6			W7			W8			W9			X1		
TOTAL II		X2			X3			X4			X5			X6			X7			X8				
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL III		NL							NM											NO				
Total général (I+II+III)		NP			NQ			NR			NS			NT			NU			NV				
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW			Total général non ventilé (NS+NT+NU)				NY					Total général non ventilé (NW-NY)				NZ						
CADRE C																								
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*				Montant net au début de l'exercice				Augmentations				Dotations de l'exercice aux amortissements				Montant net à la fin de l'exercice								
Frais d'émission d'emprunt à étaler												Z9				Z8								
Primes de remboursement des obligations												SP				SR								

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS CANTAL INVEST</u>								Néant ☐ *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	75 605	TM	4 114	TN		TO	79 720
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
Provisions pour risques et charges	TOTAL I	3Z	75 605	TS	4 114	TT		TU	79 720
	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles – corporelles – titres mis en équivalence – titres de participation – autres immobilisations financières (1)*	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		02		03		04		05	
		9U		9V		9W		9X	
		06		07		08		09	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	75 605	UB	4 114	UC		UD
Dont dotations et reprises – d'exploitation – financières – exceptionnelles			UE		UF				
			UG		UH				
			UJ	4 114	UK				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I								10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.									

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CANTAL INVEST										Néant ☐ *			
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				UL			UM			UN		
	Prêts (1) (2)				UP			UR			US		
	Autres immobilisations financières				UT			UV			UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				VA								
	Autres créances clients				UX	72 425		72 425					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée* UO)				ZI								
	Personnel et comptes rattachés				UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	3 195		3 195					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN								
		Divers			VP								
	Groupe et associés (2)				VC	146 172		146 172					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR								
	Charges constatées d'avance				VS								
TOTAUX				VT	221 793		VU	221 793		VV			
RENVOIS	(1)	Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice		VD								
			– Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)				7Y									
Autres emprunts obligataires (1)				7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an maximum à l'origine		VG									
		à plus d'1 an à l'origine		VH	151 427		144 155		7 272				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A	1 042		1 042						
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	15 060		15 060						
Personnel et comptes rattachés				8C	7 649		7 649						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				8D	15 360		15 360						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			8E	69 854		69 854						
	Taxe sur la valeur ajoutée			VW	13 006		13 006						
	Obligations cautionnées			VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés			VQ	9 890		9 890						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				8J									
Groupe et associés (2)				VI	436 418				436 418				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				8K	7 142		7 142						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *				ZZ									
Produits constatés d'avance				8L									
TOTAUX				VY	726 853		VZ	283 162		443 690			
RENVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ			(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques			VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	225 883		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						