

Compte de Résultat

1/2

		30/09/2023	30/09/2022
		12 mois	12 mois
	France	Hors France	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	1 323 461,19	1 323 461,19
			1 338 219,14
	Montant net du chiffre d'affaires	1 323 461,19	1 338 219,14
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	12 345,27	11 780,16
	Autres produits	4,90	614,23
	Total des produits d'exploitation (1)	1 335 811,36	1 350 613,53
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		(27,27)
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	740 299,07	622 754,52
	Impôts, taxes et versements assimilés	18 962,60	21 372,41
	Salaires et traitements	514 703,35	427 408,25
	Charges sociales du personnel	179 063,97	142 447,42
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	70 633,41	42 170,03
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	42,24	867,02
	Total des charges d'exploitation (2)	1 523 704,64	1 256 992,38
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(187 893,28)	93 621,15

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2023	30/09/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(187 893,28)	93 621,15
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	615 113,24	911 644,69
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	188,65	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	162 783,10	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	778 084,99	911 644,69
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	147 662,73	151 941,71
	Intérêts et charges assimilées (4)	286 561,31	248 386,45
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	434 224,04	400 328,16
	RESULTAT FINANCIER	343 860,95	511 316,53
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	155 967,67	604 937,68
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	841,69	10 832,11
	Sur opérations en capital	65 000,00	17 000,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	139 198,83	18 565,00
	Total des produits exceptionnels	205 040,52	46 397,11
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	150 633,32	3 874,00
	Sur opérations en capital	238 846,20	523 408,93
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	49 778,85	49 778,85
	Total des charges exceptionnelles	439 258,37	577 061,78
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(234 217,85)	(530 664,67)
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(223 273,00)	(157 882,00)
	TOTAL DES PRODUITS	2 318 936,87	2 308 655,33
	TOTAL DES CHARGES	2 173 914,05	2 076 500,32
	RESULTAT DE L'EXERCICE	145 022,82	232 155,01

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

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 5 FEVRIER 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 145.022,82 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	145.022,82 euros
------------------------	------------------

AFFECTATION

Aux réserves

A la réserve légale, soit	7.251,15 euros
---------------------------	----------------

Aux autres réserves, soit	137.771,67 euros
---------------------------	------------------

Total	145.022,82 euros	145.022,82 euros
--------------	-------------------------	-------------------------

Eu égard à cette affectation, le compte « autres réserves » est porté de 37.382,40 euros à 175.154,07 euros.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

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

Exercice clos le :	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 septembre 2022	220.000 euros	-	-	-
30 septembre 2021	220.000 euros	-	-	-
30 septembre 2020	230.000 euros	-	-	-

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Philippe CAZENAVE



S.A.S.U. CV DEVELOPPEMENT

LIEU DIT LES BRAGAUDS
MONSIEUR PHILIPPE CAZENAVE
17940 RVEDOUX PLAGE

Société Holding

COMPTES ANNUELS
30/09/2023



EXPERTISE COMPTABLE

COPIE CERTIFIEE
CONFORME

5 Avenue Barbara

44611 ST NAZAIRE

0240534001

saint-nazaire@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr



Bilan Actif

		30/09/2023		30/09/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	115 000,00		115 000,00	115 000,00
	Constructions	409 000,00	117 261,69	291 738,31	302 263,31
COMPTES DE REGULARISATION	Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 564,40	12 087,94	1 476,46	2 416,71
	Autres immobilisations corporelles	406 211,57	156 450,48	249 761,09	145 595,05
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 460 626,27	1 490,00	8 459 136,27	7 245 137,27
	Créances rattachées à des participations	249 858,76	242 439,51	7 419,25	7 419,25
	Autres titres immobilisés	1 233,20		1 233,20	1 233,20
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 500,00		17 500,00	17 500,00
TOTAL (II)		9 672 994,20	529 729,62	9 143 264,58	7 836 564,79
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	769 140,06	5 510,00	763 630,06	1 291 360,89
	Autres créances	3 101 130,63		3 101 130,63	3 887 096,27
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 255,10		200 255,10	800 080,00
	DISPONIBILITES	429 124,18		429 124,18	8 699,63
	Charges constatées d'avance	28 454,58		28 454,58	33 008,82
	TOTAL (III)	4 528 104,55	5 510,00	4 522 594,55	6 020 245,81
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)	400 113,49		400 113,49	545 609,30
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	14 601 212,24	535 239,62	14 065 972,62	14 402 419,70

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

6 589,96

Mission de présentation

Bilan Passif

	30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel	2 931 130,00	2 931 130,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	970 144,40	970 144,40
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	188 776,66	177 168,90
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	37 382,40	36 835,15
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	145 022,82	232 155,01
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	137 168,39	87 389,54
Total des capitaux propres	4 409 624,67	4 434 823,00
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques		139 198,83
Provisions pour charges		
Total des provisions		139 198,83
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	3 063 966,22	3 063 966,22
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 618 834,09	4 530 128,77
Emprunts et dettes financières divers (3)	1 300 721,29	1 569 417,83
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 736,32	114 447,49
Dettes fiscales et sociales	200 376,68	268 204,43
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	310 713,35	282 233,13
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	9 656 347,95	9 828 397,87
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	14 065 972,62	14 402 419,70
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	145 022,82	232 155,01
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 904 341,10	2 850 958,39
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 049,12	3 193,55
(3) Dont emprunts participatifs		

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

SAS C.V. DEVELOPPEMENT

Lieu-dit Les Bragauds

17940 RIVEDOUX PLAGE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

SAS C.V. DEVELOPPEMENT
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE au capital de 2 931 130 euros
SIEGE SOCIAL : Lieu-dit Les Bragauds - 17940 RIVEDOUX PLAGE
SIRET : 483 516 779 00020
R.C.S. : LA ROCHELLE 483 516 779

À l'Assemblée Générale de la société C.V. DEVELOPPEMENT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les actionnaires, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société C.V. DEVELOPPEMENT 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

REFERENTIEL D'AUDIT

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

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

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant

d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A La Rochelle, le 23 janvier 2024.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes



Marc CLAVERIE

Bilan Actif

		30/09/2023		30/09/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	115 000,00		115 000,00	115 000,00
	Constructions	409 000,00	117 261,69	291 738,31	302 263,31
COMPTES DE REGULARISATION	Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 564,40	12 087,94	1 476,46	2 416,71
	Autres immobilisations corporelles	406 211,57	156 450,48	249 761,09	145 595,05
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 460 626,27	1 490,00	8 459 136,27	7 245 137,27
	Créances rattachées à des participations	249 858,76	242 439,51	7 419,25	7 419,25
	Autres titres immobilisés	1 233,20		1 233,20	1 233,20
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 500,00		17 500,00	17 500,00
TOTAL (II)		9 672 994,20	529 729,62	9 143 264,58	7 836 564,79
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	769 140,06	5 510,00	763 630,06	1 291 360,89
	Autres créances	3 101 130,63		3 101 130,63	3 887 096,27
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 255,10		200 255,10	800 080,00
	DISPONIBILITES	429 124,18		429 124,18	8 699,63
	Charges constatées d'avance	28 454,58		28 454,58	33 008,82
	TOTAL (III)	4 528 104,55	5 510,00	4 522 594,55	6 020 245,61
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)	400 113,49		400 113,49	545 609,30
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	14 601 212,24	535 239,62	14 065 972,62	14 402 419,70

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

24 919,25

6 589,96

Mission de présentation

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 931 130,00	2 931 130,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	970 144,40	970 144,40
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	188 776,66	177 168,90
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	37 382,40	36 835,15
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	145 022,82	232 155,01
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	137 168,39	87 389,54	
	Total des capitaux propres	4 409 624,67	4 434 823,00
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		139 198,83
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		139 198,83
DETTES (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles	3 063 966,22	3 063 966,22
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 618 834,09	4 530 128,77
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 300 721,29	1 569 417,83
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 736,32	114 447,49
	Dettes fiscales et sociales	200 376,68	268 204,43
	DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	310 713,35	282 233,13	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	9 656 347,95	9 828 397,87
Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	14 065 972,62	14 402 419,70
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	145 022,82	232 155,01
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 604 227,90	2 850 958,39
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 049,12	3 193,55
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

		30/09/2023	30/09/2022
	France	Hors France	
		12 mois	12 mois
Ventes de marchandises			
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)	1 323 461,19	1 323 461,19	1 338 219,14
Montant net du chiffre d'affaires	1 323 461,19	1 323 461,19	1 338 219,14
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		12 345,27	11 780,16
Autres produits		4,90	614,23
Total des produits d'exploitation (1)		1 335 811,36	1 350 613,53

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises				(27,27)
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			740 299,07	622 754,52
Impôts, taxes et versements assimilés			18 962,60	21 372,41
Salaires et traitements			514 703,35	427 408,25
Charges sociales du personnel			179 063,97	142 447,42
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			70 633,41	42 170,03
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			42,24	867,02
Total des charges d'exploitation (2)			1 523 704,64	1 256 992,38
RESULTAT D'EXPLOITATION			(187 893,28)	93 621,15

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2023	30/09/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(187 893,28)	93 621,15
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	615 113,24	911 644,69
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	188,65	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	162 783,10	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	778 084,99	911 644,69
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	147 662,73	151 941,71
	Intérêts et charges assimilées (4)	286 561,31	248 386,45
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	434 224,04	400 328,16
	RESULTAT FINANCIER	343 860,95	511 316,53
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	155 967,67	604 937,68
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	841,69	10 832,11
	Sur opérations en capital	65 000,00	17 000,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	139 198,83	18 565,00
	Total des produits exceptionnels	205 040,52	46 397,11
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	150 633,32	3 874,00
	Sur opérations en capital	238 846,20	523 408,93
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	49 778,85	49 778,85
	Total des charges exceptionnelles	439 258,37	577 061,78
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(234 217,85)	(530 664,67)
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(223 273,00)	(157 882,00)
	TOTAL DES PRODUITS	2 318 936,87	2 308 655,33
	TOTAL DES CHARGES	2 173 914,05	2 076 500,32
	RESULTAT DE L'EXERCICE	145 022,82	232 155,01

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

Annexe

◆ INTRODUCTION

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **14 065 973** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 318 937** euros et un total **charges** de **2 173 914** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **145 023** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Evènements significatifs de l'exercice:

La société CV DEVELOPPEMENT a participé au 30/09/2023 à l'augmentation de capital des sociétés:

- SAS A LA CORNICHE pour 465000 €,
 - SAS LE CORSAIRE DE RICHELIEU pour 750 000 €
- en compensation de créances de compte courant qu'elle détenait sur ces dernières.

Intégration Fiscale:

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

La liste des filiales intégrées est la suivante:

- SARL CV DEVELOPPEMENT (société Mère)
- SAS CAP DETENTE
- SAS LES SARTIERES
- SAS A LACORNICHE
- SAS HOTEL LE GALION
- SARL LOCATION MTR
- SAS LE CORSAIRE DU RICHELIEU
- SCI ANGI
- SCI LES FOUGERES
- SCI SURPRISE
- SCI LA POINTE DU CHAY

Annexe

Les principales caractéristiques de l'option sont les suivantes:

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

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

Litige Mercier:

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

Un litige oppose CV Développement aux vendeurs.

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

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

Néanmoins, par prudence, ce risque a été provisionné à 100%.

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

La société CV DEVELOPPEMENT a perdu ce litige et a été condamné les frais.

La provision a donc été reprise en produit exceptionnel

Ce litige est donc clos au 30/09/2023.

Titres SARL LES TAMARIS:

La société a été radiée le 23/11/2021, les titres détenues ont donc été sorties pour leur valeur initiale de 1 € et le compte courant correspondant soldé en charges exceptionnelles pour un montant de 162 783.10 €

En contrepartie, la provision de ce compte courant a été reprise et inscrites en reprise de provision sur produits financiers pour la somme de 162 783.10 €

Titres EURL BAIE D'YVES:

La société EURL BAIE D'YVES a procédé à un Transfert Universel de Patrimoine avec la société CV DEVELOPPEMENT le 22/04/2023.

Les titres EURL BAIE D'YVES ont donc été annulés dans les comptes de la société CV DEVELOPPEMENT.

Cette TUP a engendré un boni de fusion au profit de CV DEVELOPPEMENT d'un montant de 4240.12 € enregistré dans les produits financiers.

Annexe

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

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

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

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

Titres de Participation:

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

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

Annexe

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Produits et charges exceptionnels

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

Autres Informations:

Indemnités de départ à la retraite :

Les engagements de retraite sont évalués, charges incluses, à la clôture d'exercice à 3 893 €. Le calcul des engagements tient compte de l'incidence de l'application des facteurs d'actualisation, de probabilité de durée de vie et de temps de présence dans l'entreprise en prenant en compte les paramètres suivants:

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires : 2%

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.88 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 62 ans

Le taux de rotation retenu est moyen

Le taux de charges sociales patronales est de 35%

Annexe

Le départ intervient à l'initiative du salarié. Paramètres techniques :

L'année des calculs retenue est 2023.

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05.

La méthode de calcul retenue est la méthode : ANC 2021.

Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

Ce montant n'a pas été comptabilisé.

Les engagements au titre des indemnités de départ en retraite ne font pas l'objet d'un financement externalisé.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2023
		Augmentations RéévaluationsAcquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains	115 000,00			115 000,00
	Constructions sur sol propre	409 000,00			409 000,00
	sur sol d'autrui				
	instal. agencet aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 564,40			13 564,40
	Instal., agencement, aménagement divers	158 577,53	3 997,00		162 574,53
	Matériel de transport	61 036,27	230 283,60	94 007,37	197 312,50
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	41 208,84	5 115,70		46 324,54
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	798 387,04	239 396,30	94 007,37	943 775,97
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	7 657 102,21	1 235 499,21	182 116,39	8 710 485,03
	Autres titres immobilisés	1 233,20			1 233,20
	Prêts et autres immobilisations financières	17 500,00			17 500,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 675 835,41	1 235 499,21	182 116,39	8 729 218,23
	TOTAL	8 474 222,45	1 474 895,51	276 123,76	9 672 994,20

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	106 736,69	10 525,00		117 261,69
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	11 147,69	940,25		12 087,94
Autres Instal., agencement, aménagement divers	67 217,37	12 670,77		79 888,14
Matériel de transport	20 527,58	39 798,33	17 945,27	42 380,64
Matériel de bureau, mobilier	27 482,64	6 699,06		34 181,70
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	233 111,97	70 633,41	17 945,27	285 800,11
TOTAL	233 111,97	70 633,41	17 945,27	285 800,11

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Mission de présentation

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	87 389,54	49 778,85	137 168,39	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	87 389,54	49 778,85	137 168,39	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	139 198,83		139 198,83	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	139 198,83		139 198,83	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	404 545,69	2 166,92	162 783,10	243 929,51
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	5 510,00			5 510,00
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	410 055,69	2 166,92	162 783,10	249 439,51
	TOTAL GENERAL	636 644,06	51 945,77	301 981,93	386 607,90
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
			2 166,92	162 783,10	
		49 778,85	139 198,83		

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

Créances et Dettes

	30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an		
CREANCES	Créances rattachées à des participations	249 858,76	249 858,76		
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 500,00	17 500,00		
	Clients douteux ou litigieux	6 589,96	6 589,96		
	Autres créances clients	762 550,10	762 550,10		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	211 968,00	211 968,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 899,64	22 899,64		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés	2 808 758,24	2 808 758,24		
	Débiteurs divers	57 504,75	57 504,75		
	Charges constatées d'avances	28 454,58	28 454,58		
TOTAL DES CREANCES		4 166 084,03	4 166 084,03		
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
	30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	3 063 966,22	3 063 966,22		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	2 049,12	2 049,12		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4 616 784,97	864 778,12	2 881 468,94	870 537,91
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	161 736,32	161 736,32		
	Personnel et comptes rattachés	17 295,05	17 295,05		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 425,17	42 425,17		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	132 173,42	132 173,42		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 483,04	8 483,04		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 300 721,29	1 300 721,29		
	Autres dettes	310 713,35	310 713,35		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		9 656 347,95	5 904 341,10	2 881 468,94	870 537,91
Emprunts souscrits en cours d'exercice		679 603,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		590 473,54			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 784,70			

Charges à payer

30/09/2023

Total des Charges à payer		107 769
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		43 611
Emprunts intérêts courus	43 611	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 937
FNP - Fournisseurs	12 714	
FNP - A LA CORNICHE	19 019	
FNP - SCI LES FOUGERES	1 387	
FNP LE GALION	817	
Dettes fiscales et sociales		29 978
Provision pour Congés Payés	17 295	
Provision Ch. Soc. Congés payés	6 062	
Etat - Charges à payer	5 536	
Taxe Apprentissage	325	
Formation Continue	760	
Autres dettes		243
SCP COSTENOBLE	243	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			28 455
		28 455	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	28 455
-------	--------

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		154 270,00	19,0000	2 931 130,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		154 270,00	19,0000	2 931 130,00

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	30/09/2023	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		10,00	
Professions intermédiaires		2,00	
Employés		1,00	
Ouvriers			
TOTAL		13,00	

Annexe libre

Commentaire sur composition du capital social

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

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

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

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

Commentaire sur les Obligations Convertibles en Actions:

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

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

Ces obligations ont les modalités suivantes:

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

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

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

Annexe libre

Information sur la prime de non conversion:

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

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

La société a comptabilisée dans ces comptes, au titre de l'amortissement de la prime de non conversion:

- un montant de 72 747.91 € pour l'année cloturant au 30.09.21
- un montant de 145 495.81 € pour l'exercice clos au 30.09.22
- un montant de 145 495.81 € pour l'exercice clos au 30.09.23

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	2 931 130,00				2 931 130,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	970 144,40				970 144,40
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	177 168,90	11 607,76			188 776,66
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	36 835,15	547,25			37 382,40
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	232 155,01	(232 155,01)		145 022,82	145 022,82
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	87 389,54			49 778,85	137 168,39
TOTAL	4 434 823,00	(220 000,00)		194 801,67	4 409 624,67

Date de l'assemblée générale 20/01/2023

Dividendes attribués 220 000,00

¹dont dividende provenant du résultat n-1 220 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 214 823,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 214 823,00

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (25 198,33)

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2023
VALEUR D'ORIGINE				91 680,00	91 680,00
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				9 915,00	9 915,00
Dotation exercice				9 915,00	9 915,00
TOTAL				19 830,00	19 830,00
REDEV. RESTANT A PAYER REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				242 755,73	242 755,73
Dotation exercice				21 054,00	21 054,00
TOTAL				263 809,73	263 809,73
à 1 an au plus				32 701,30	32 701,30
entre 1 et 5 ans				26 786,45	26 786,45
à plus de 5 ans					
TOTAL				59 487,75	59 487,75
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus				236,00	236,00
entre 1 et 5 ans				680,25	680,25
à plus de 5 ans					
TOTAL				916,25	916,25
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				21 054,00	21 054,00

Engagements financiers

	30/09/2023	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Crédit bail		60 404,00	
		60 404,00	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		60 404,00	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

	30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS A LA CORNICHE		470 000,00	238 453,55	100,00	470 000,00	470 000,00
SAS LES SARTIERES		7 622,45	822 607,25	100,00	1 770 000,00	1 770 000,00
SAS HOTEL LE GALION		7 622,45	879 476,49	100,00	2 197 800,00	2 197 800,00
SAS LE CORSAIRE DE RICHELIEU		800 000,00	408 287,04	100,00	800 000,00	800 000,00
SCI LA POINTE DU CHAY		5 000,00	214 363,33	100,00	7 450,00	7 450,00
SCI SURPRISE		5 000,00	103 294,39	99,80	5 000,00	5 000,00
SAS CAP DETENTE		7 500,00	644 353,82	99,60	249 000,00	249 000,00
2. Participations (10 à 50 %)						

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS A LA CORNICHE			2 999 164,42	(419 104,38)	100 000,00
SAS LES SARTIERES			2 218 298,37	117 038,33	250 000,00
SAS HOTEL LE GALION			1 460 387,41	98 674,32	
SAS LE CORSAIRE DE RICHELIEU			4 660 496,99	(531 074,77)	
SCI LA POINTE DU CHAY			179 400,00	103 577,12	
SCI SURPRISE			58 571,00	32 319,96	
SAS CAP DETENTE			1 331 518,77	212 609,52	99 600,00
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
françaises	étrangères	françaises	étrangères

Filiales et participations

	30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SARL LOCATION MTR		1 500,00	(266 936,69)	99,33	1 490,00	1 490,00
SCI ANGI		1 000,00	(283 020,81)	99,00	990,00	990,00
SCI LES FOUGERES		1 000,00	105 666,80	95,00	532 000,00	532 000,00
SCI THALASSA		1 524.49	88 002.86	100.00	2 175 000.00	2 175 000.00

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL LOCATION MTR			5 050,00	(16 071,63)	
SCI ANGI			447 354,35	(96 834,87)	
SCI LES FOUGERES			241 059,82	4 957,02	
SCI THALASSA			384 700,00	2 256,10	

2. Participations (10 à 50 %)

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

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

◆ INTRODUCTION

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **14 065 973** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 318 937** euros et un total **charges** de **2 173 914** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **145 023** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Evènements significatifs de l'exercice:

La société CV DEVELOPPEMENT a participé au 30/09/2023 à l'augmentation de capital des sociétés:

- SAS A LA CORNICHE pour 465000 €,
 - SAS LE CORSAIRE DE RICHELIEU pour 750 000 €
- en compensation de créances de compte courant qu'elle détenait sur ces dernières.

Intégration Fiscale:

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

La liste des filiales intégrées est la suivante:

- SARL CV DEVELOPPEMENT (société Mère)
- SAS CAP DETENTE
- SAS LES SARTIERES
- SAS A LACORNICHE
- SAS HOTEL LE GALION
- SARL LOCATION MTR
- SAS LE CORSAIRE DU RICHELIEU
- SCI ANGI
- SCI LES FOUGERES
- SCI SURPRISE
- SCI LA POINTE DU CHAY

Annexe

Les principales caractéristiques de l'option sont les suivantes:

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

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

Litige Mercier:

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

Un litige oppose CV Développement aux vendeurs.

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

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

Néanmoins, par prudence, ce risque a été provisionné à 100%.

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

La société CV DEVELOPPEMENT a perdu ce litige et a été condamné les frais.

La provision a donc été reprise en produit exceptionnel

Ce litige est donc clos au 30/09/2023.

Titres SARL LES TAMARIS:

La société a été radiée le 23/11/2021, les titres détenues ont donc été sorties pour leur valeur initiale de 1 € et le compte courant correspondant soldé en charges exceptionnelles pour un montant de 162 783.10 €

En contrepartie, la provision de ce compte courant a été reprise et inscrites en reprise de provision sur produits financiers pour la somme de 162 783.10 €

Titres EURL BAIE D'YVES:

La société EURL BAIE D'YVES a procédé à un Transfert Universel de Patrimoine avec la société CV DEVELOPPEMENT le 22/04/2023.

Les titres EURL BAIE D'YVES ont donc été annulés dans les comptes de la société CV DEVELOPPEMENT.

Cette TUP a engendré un boni de fusion au profit de CV DEVELOPPEMENT d'un montant de 4240.12 € enregistré dans les produits financiers.

Annexe

◆ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

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

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

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

Titres de Participation:

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

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

Annexe

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Produits et charges exceptionnels

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

Autres Informations:

Indemnités de départ à la retraite :

Les engagements de retraite sont évalués, charges incluses, à la clôture d'exercice à 3 893 €. Le calcul des engagements tient compte de l'incidence de l'application des facteurs d'actualisation, de probabilité de durée de vie et de temps de présence dans l'entreprise en prenant en compte les paramètres suivants:

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires : 2%

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.88 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 62 ans

Le taux de rotation retenu est moyen

Le taux de charges sociales patronales est de 35%

Annexe

Le départ intervient à l'initiative du salarié. Paramètres techniques :

L'année des calculs retenue est 2023.

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05.

La méthode de calcul retenue est la méthode : ANC 2021.

Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

Ce montant n'a pas été comptabilisé.

Les engagements au titre des indemnités de départ en retraite ne font pas l'objet d'un financement externalisé.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2023
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains	115 000,00				115 000,00
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	409 000,00				409 000,00
Instal technique, matériel outillage industriels	13 564,40				13 564,40
Instal., agencement, aménagement divers	158 577,53	3 997,00			162 574,53
Matériel de transport	61 036,27	230 283,60		94 007,37	197 312,50
Matériel de bureau, informatique et mobilier	41 208,84	5 115,70			46 324,54
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	798 387,04	239 396,30		94 007,37	943 775,97
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	7 657 102,21	1 235 499,21		182 116,39	8 710 485,03
Autres titres immobilisés	1 233,20				1 233,20
Prêts et autres immobilisations financières	17 500,00				17 500,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 675 835,41	1 235 499,21		182 116,39	8 729 218,23
TOTAL	8 474 222,45	1 474 895,51		276 123,76	9 672 994,20

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	106 736,69	10 525,00		117 261,69
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	11 147,69	940,25		12 087,94
Autres Instal., agencement, aménagement divers	67 217,37	12 670,77		79 888,14
Matériel de transport	20 527,58	39 798,33	17 945,27	42 380,64
Matériel de bureau, mobilier	27 482,64	6 699,06		34 181,70
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	233 111,97	70 633,41	17 945,27	285 800,11
TOTAL	233 111,97	70 633,41	17 945,27	285 800,11

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Mission de présentation

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	87 389,54	49 778,85		137 168,39
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES	87 389,54	49 778,85		137 168,39
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	139 198,83		139 198,83	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	139 198,83		139 198,83	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	404 545,69	2 166,92	162 783,10	243 929,51
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	5 510,00			5 510,00
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	410 055,69	2 166,92	162 783,10	249 439,51
TOTAL GENERAL	636 644,06	51 945,77	301 981,93	386 607,90
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 166,92 49 778,85	162 783,10 139 198,83	

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

Créances et Dettes

	30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an		
CREANCES	Créances rattachées à des participations	249 858,76	249 858,76		
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 500,00	17 500,00		
	Clients douteux ou litigieux	6 589,96	6 589,96		
	Autres créances clients	762 550,10	762 550,10		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	211 968,00	211 968,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 899,64	22 899,64		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés	2 808 758,24	2 808 758,24		
	Débiteurs divers	57 504,75	57 504,75		
	Charges constatées d'avances	28 454,58	28 454,58		
TOTAL DES CREANCES		4 166 084,03	4 166 084,03		
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
	30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	3 063 966,22	3 063 966,22		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	2 049,12	2 049,12		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4 616 784,97	864 778,12	2 881 468,94	870 537,91
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	161 736,32	161 736,32		
	Personnel et comptes rattachés	17 295,05	17 295,05		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 425,17	42 425,17		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	132 173,42	132 173,42		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 483,04	8 483,04		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 300 721,29	1 300 721,29		
	Autres dettes	310 713,35	310 713,35		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		9 656 347,95	5 904 341,10	2 881 468,94	870 537,91
Emprunts souscrits en cours d'exercice		679 603,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		590 473,54			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 784,70			

Charges à payer

30/09/2023

Total des Charges à payer		107 769
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		43 611
Emprunts intérêts courus	43 611	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 937
FNP - Fournisseurs	12 714	
FNP - A LA CORNICHE	19 019	
FNP - SCI LES FOUGERES	1 387	
FNP LE GALION	817	
Dettes fiscales et sociales		29 978
Provision pour Congés Payés	17 295	
Provision Ch. Soc. Congés payés	6 062	
Etat - Charges à payer	5 536	
Taxe Apprentissage	325	
Formation Continue	760	
Autres dettes		243
SCP COSTENOBLE	243	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			28 455
		28 455	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	28 455
-------	--------

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		154 270,00	19,0000	2 931 130,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		154 270,00	19,0000	2 931 130,00

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	30/09/2023	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		10,00	
Professions intermédiaires		2,00	
Employés		1,00	
Ouvriers			
TOTAL		13,00	

Annexe libre

Commentaire sur composition du capital social

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

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

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

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

Commentaire sur les Obligations Convertibles en Actions:

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

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

Ces obligations ont les modalités suivantes:

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

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

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

Annexe libre

Information sur la prime de non conversion:

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

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

La société a comptabilisée dans ces comptes, au titre de l'amortissement de la prime de non conversion:

- un montant de 72 747.91 € pour l'année cloturant au 30.09.21
- un montant de 145 495.81 € pour l'exercice clos au 30.09.22
- un montant de 145 495.81 € pour l'exercice clos au 30.09.23

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	2 931 130,00				2 931 130,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	970 144,40				970 144,40
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	177 168,90	11 607,76			188 776,66
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	36 835,15	547,25			37 382,40
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	232 155,01	(232 155,01)		145 022,82	145 022,82
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	87 389,54			49 778,85	137 168,39
TOTAL	4 434 823,00	(220 000,00)		194 801,67	4 409 624,67

Date de l'assemblée générale 20/01/2023

Dividendes attribués 220 000,00

¹dont dividende provenant du résultat n-1 220 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 214 823,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 214 823,00

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (25 198,33)

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2023
VALEUR D'ORIGINE				91 680,00	91 680,00
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				9 915,00	9 915,00
Dotation exercice				9 915,00	9 915,00
TOTAL				19 830,00	19 830,00
REDEV. RESTANT A PAYER REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				242 755,73	242 755,73
Dotation exercice				21 054,00	21 054,00
TOTAL				263 809,73	263 809,73
à 1 an au plus				32 701,30	32 701,30
entre 1 et 5 ans				26 786,45	26 786,45
à plus de 5 ans					
TOTAL				59 487,75	59 487,75
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus				236,00	236,00
entre 1 et 5 ans				680,25	680,25
à plus de 5 ans					
TOTAL				916,25	916,25
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				21 054,00	21 054,00

Engagements financiers

	30/09/2023	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Crédit bail		60 404,00	
		60 404,00	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		60 404,00	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS A LA CORNICHE	470 000,00	238 453,55	100,00	470 000,00	470 000,00
SAS LES SARTIERES	7 622,45	822 607,25	100,00	1 770 000,00	1 770 000,00
SAS HOTEL LE GALION	7 622,45	879 476,49	100,00	2 197 800,00	2 197 800,00
SAS LE CORSAIRE DE RICHELIEU	800 000,00	408 287,04	100,00	800 000,00	800 000,00
SCI LA POINTE DU CHAY	5 000,00	214 363,33	100,00	7 450,00	7 450,00
SCI SURPRISE	5 000,00	103 294,39	99,80	5 000,00	5 000,00
SAS CAP DETENTE	7 500,00	644 353,82	99,60	249 000,00	249 000,00
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS A LA CORNICHE			2 999 164,42	(419 104,38)	100 000,00
SAS LES SARTIERES			2 218 298,37	117 038,33	250 000,00
SAS HOTEL LE GALION			1 460 387,41	98 674,32	
SAS LE CORSAIRE DE RICHELIEU			4 660 496,99	(531 074,77)	
SCI LA POINTE DU CHAY			179 400,00	103 577,12	
SCI SURPRISE			58 571,00	32 319,96	
SAS CAP DETENTE			1 331 518,77	212 609,52	99 600,00
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avais
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
 françaises étrangères

Participations non reprises en A
 françaises étrangères

S.A.S.U. CV DEVELOPPEMENT
COMPTES ANNUELS AU 30/09/2023

Filiales et participations

	30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SARL LOCATION MTR		1 500,00	(266 936,69)	99,33	1 490,00	1 490,00
SCI ANGI		1 000,00	(283 020,81)	99,00	990,00	990,00
SCI LES FOUGERES		1 000,00	105 666,80	95,00	532 000,00	532 000,00
SCI THALASSA		1 524,49	88 002,86	100,00	2 175 000,00	2 175 000,00

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL LOCATION MTR			5 050,00	(16 071,63)	
SCI ANGI			447 354,35	(96 834,87)	
SCI LES FOUGERES			241 059,82	4 957,02	
SCI THALASSA			384 700,00	2 256,10	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
 françaises étrangères

Participations non reprises en A
 françaises étrangères