

Compte de Résultat

1/2

		30/09/2023	30/09/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Hors France		
	Ventes de marchandises	238 927,99	238 927,99
	Production vendue (Biens)	163 065,87	163 065,87
	Production vendue (Services et Travaux)	2 597 170,56	2 801 346,22
	Montant net du chiffre d'affaires	2 999 164,42	2 981 551,39
	Production stockée		
	Production immobilisée	24 476,11	21 930,87
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	15 310,40	7 249,53
	Autres produits	1 376,80	11 083,50
	Total des produits d'exploitation (1)	3 040 327,73	3 021 815,29
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 629,05	3 156,05
	Variation de stock	(1 324,33)	(1 733,79)
	Achats de matières et autres approvisionnements	75 432,76	3 713,45
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 297 818,81	1 868 099,83
	Impôts, taxes et versements assimilés	36 078,27	39 873,91
	Salaires et traitements	552 225,92	440 759,40
	Charges sociales du personnel	149 948,79	110 335,05
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	270 734,40	259 074,57
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	14 407,36	24 082,27
	Total des charges d'exploitation (2)	3 396 951,03	2 747 360,74
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(356 623,30)	274 454,55

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2023	30/09/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(356 623,30)	274 454,55
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	25,91	8,70
	D'autres valeurs mobilières et créances d'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 des produits financiers	25,91	8,70
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	63 747,92	33 995,81
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	63 747,92	33 995,81
	RESULTAT FINANCIER	(63 722,01)	(33 987,11)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(420 345,31)	240 467,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 619,80	427,45
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 619,80	427,45
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 578,87	99,00
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 578,87	99,00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	40,93	328,45
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(1 200,00)	63 837,00
	TOTAL DES PRODUITS	3 041 973,44	3 022 251,44
	TOTAL DES CHARGES	3 461 077,82	2 845 292,55
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(419 104,38)	176 958,89

- (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

S.A.S.U. A LA CORNICHE

ROUTE DE LA PLATERE

17690 ANGOULINS

CAMPING

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	8 913,84	8 913,84		165,09
	Fonds commercial (1)	405 270,00		405 270,00	405 270,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	204 661,99	49 579,34	155 082,65	166 867,46
	Constructions				
COMPTES DE REGULARISATION	Installations techniques, mat. et outillage indus.	128 478,85	61 275,27	67 203,58	74 636,25
	Autres immobilisations corporelles	2 464 525,19	934 425,14	1 530 100,05	1 591 117,00
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières	765,00		765,00	765,00
	TOTAL (II)	3 212 614,87	1 054 193,59	2 158 421,28	2 238 820,80
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 588,14		3 588,14	2 263,81
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	374 355,37		374 355,37	399 141,26
	Autres créances	107 232,61		107 232,61	120 931,73
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
		163 979,24		163 979,24	502 178,29
	Charges constatées d'avance	196 360,79		196 360,79	196 782,90
	TOTAL (III)	845 516,15		845 516,15	1 221 297,99
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL ACTIF (I à VI)	4 058 131,02	1 054 193,59	3 003 937,43	3 460 118,79

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

	30/09/2023	30/09/2022	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	470 000,00	5 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500,00	500,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	172 907,18	95 948,29
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(419 104,38)	176 958,89
Subventions d'investissement	14 150,75	7 671,55	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	238 453,55	286 078,73
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 505 986,97	1 868 694,06
	Emprunts et dettes financières divers (3)	682 877,16	1 048 914,13
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	374 568,01	80 037,60
	Dettes fiscales et sociales	131 036,30	119 506,80
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	71 015,44	56 887,47	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	2 765 483,88	3 174 040,06
Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	3 003 937,43	3 460 118,79
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(419 104,38)	176 958,89
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 626 369,06	1 674 336,96
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 647,54	
(3)	Dont emprunts participatifs		

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 **3 003 937** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 041 973** euros et un total **charges de 3 461 078** euros, dégageant ainsi un **résultat de -419 104** 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

Augmentation de Capital:

La société SAS A LA CORNICHE a procédé au 30/09/2023 à une augmentation de son capital d'un montant de 465 000 € au profit de son associé unique, la société CV DEVELOPPEMENT par la compensation de créance qu'elle détenait en catégorie compte courant d'associé.

Intégration Fiscale :

La société SAS A LA CORNICHE a opté à compter du 01/10/2018 pour le régime de l'intégration fiscale prévue aux articles 223 A et suivants du code général des impôts.

◆ 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

Annexe

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

Stock et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

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 2 533 €. Le calcul des engagements tient compte de l'incidence de l'application des facteurs d'actualisation, de

Annexe

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%

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
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	414 183,84				414 183,84
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	414 183,84				414 183,84
CORPORELLES					
Terrains	204 661,99				204 661,99
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	118 671,65		9 807,20		128 478,85
Instal., agencement, aménagement divers	2 244 900,48		161 528,60		2 406 429,08
Matériel de transport	21 284,90		11 882,24		33 167,14
Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 812,13		7 116,84		24 928,97
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes			4 500,00	4 500,00	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 607 331,15		194 834,88	4 500,00	2 797 666,03
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	765,00				765,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	765,00				765,00
TOTAL	3 022 279,99		194 834,88	4 500,00	3 212 614,87

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 30/09/2023
INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles	8 748,75	165,09	8 913,84
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 748,75	165,09	8 913,84
CORPORELLES			
Terrains	37 794,53	11 784,81	49 579,34
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
Instal technique, matériel outillage industriels	44 035,40	17 239,87	61 275,27
Autres Instal., agencement, aménagement divers	668 579,29	234 919,15	903 498,44
Matériel de transport	10 098,83	4 549,89	14 648,72
Matériel de bureau, mobilier	14 202,39	2 075,59	16 277,98
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	774 710,44	270 569,31	1 045 279,75
TOTAL	783 459,19	270 734,40	1 054 193,59

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 Agencé 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							

Créances et Dettes

	30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an		
CREANCES	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	765,00	765,00		
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	374 355,37	374 355,37		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés	317,95	317,95		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	574,87	574,87		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	100 303,71	100 303,71		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés	583,13	583,13		
	Débiteurs divers	5 452,95	5 452,95		
	Charges constatées d'avances	196 360,79	196 360,79		
TOTAL DES CREANCES	678 713,77	678 713,77			
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	4 647,54	4 647,54		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 501 339,43	372 200,08	1 019 764,35	109 375,00
	Emprunts et dettes financières divers	40 399,73	30 424,26	9 975,47	
	Fournisseurs et comptes rattachés	374 568,01	374 568,01		
	Personnel et comptes rattachés	24 085,86	24 085,86		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 015,15	39 015,15		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 134,75	23 134,75		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	44 800,54	44 800,54		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	642 477,43	642 477,43		
	Autres dettes	71 015,44	71 015,44		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 765 483,88	1 626 369,06	1 029 739,82	109 375,00
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	12 200,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	367 181,28				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/09/2023

Total des Produits à recevoir		140 533
Autres créances clients		138 808
FAE - CV DEVELOPPEMENT	19 019	
FAE - CAP DETENTE	22 058	
FAE - LES SARTIERES	97 731	
Autres créances		1 725
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	1 150	
IJS Nettes Subrogation	575	

Charges à payer

30/09/2023

Total des Charges à payer		110 071
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		1 636
Intérêts courus sur emprunt	1 636	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		55 038
Fournisseurs Fact.non parvenues	33 228	
FNP - CAP DETENTE	9 272	
FNP - LE CORSAIRE DE RICHELIEU	9 882	
FNP - SCI SURPRISE	973	
FNP - SCI POINTE DU CHAY	1 682	
Dettes fiscales et sociales		53 396
Congés à payer	24 086	
Charges sociales/Congés à payer	6 257	
Etat - Autres charges à payer	21 915	
CAP - Taxe d'apprentissage	341	
CAP - Formation continue	798	

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	5 000,00			465 000,00	470 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	500,00				500,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	95 948,29	76 958,89			172 907,18
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	176 958,89	(176 958,89)		(419 104,38)	(419 104,38)
Subventions d'investissement	7 671,55			6 479,20	14 150,75
Provisions réglementées					
TOTAL	286 078,73	(100 000,00)		52 374,82	238 453,55

Date de l'assemblée générale 16/03/2023

Dividendes attribués 100 000,00

¹dont dividende provenant du résultat n-1 100 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 186 078,73

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 186 078,73

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 (47 625,18)

Capital social

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	500,00	10,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice	46 500,00	10,0000	465 000,00
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	47 000,00	10,0000	470 000,00

La société SAS A LA CORNICHE a procédé au 30/09/2023 à une augmentation de son capital d'un montant de 465 000 € au profit de son associé unique, la société CV DEVELOPPEMENT par la compensation de créance qu'elle détenait en catégorie compte courant d'associé.

L'augmentation de capital s'est réalisée par la création de nouvelles actions au nombre de 46500 actions à la valeur nominale de 10 €.

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2023
VALEUR D'ORIGINE				4 938 509,84	4 938 509,84
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYERREDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				1 957 106,36	1 957 106,36
Redevances Exercice				860 241,62	860 241,62
TOTAL				2 817 347,98	2 817 347,98
à 1 an au plus				860 241,62	860 241,62
entre 1 et 5 ans				1 477 343,18	1 477 343,18
à plus de 5 ans					
TOTAL				2 337 584,80	2 337 584,80
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans				43 718,74	43 718,74
à plus de 5 ans					
TOTAL				43 718,74	43 718,74
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				861 545,08	861 545,08

Engagements financiers

	30/09/2023	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		2 381 303,54	
		2 381 303,54	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		2 381 303,54	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

A LA CORNICHE

Société par actions simplifiée unipersonnelle
Au capital de 470.000 euros
Siège social : Route de la Platère - 17690 ANGOULINS
839 856 689 RCS LA ROCHELLE
(Ci-après la « Société »)

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 5 FEVRIER 2024

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

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat déficitaire de 419.104,38 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice -419.104,38 euros

AFFECTATION

Report à nouveau :

Au report à nouveau, soit -419.104,38 euros

Total -419.104,38 euros -419.104,38 euros

Compte tenu de cette affectation, le compte « report à nouveau » s'élève à -419.104,38 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 :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 septembre 2022	400.000 euros*	6.586,24 euros	-	-
30 septembre 2021	76.000 euros	4.439,60 euros	-	-
30 septembre 2020	-	16.931,77 euros	-	-

** par décision en date du 30 septembre 2022, l'Associée unique a décidé la distribution exceptionnelle de dividendes d'un montant de trois cent mille euros (300.000 €) par prélèvement sur le compte « autres réserve ».*

Pour copie certifiée conforme

La Présidente
Pour la société C.V. DEVELOPPEMENT
Monsieur Philippe CAZENAVE

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by a horizontal line and a small vertical stroke at the end.



Blue Audit
Commissaire aux Comptes

Audit Légal & Certification
Commissariat aux Apports
Commissariat à la Transformation
Commissariat à la Fusion

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

A LA CORNICHE

Route de La Platère 17690 ANGOULINS

SASU au capital de 5 000 euros

RCS LA ROCHELLE – 839 856 689



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

*de la Société A LA CORNICHE, SASU au capital social de 5 000 euros,
sise Route de la Platère 17690 ANGOULINS, immatriculée auprès au RCS de LA ROCHELLE
sous le numéro 839 856 689*

A l'actionnaire unique,

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 **A LA CORNICHE** relatifs à l'exercice clos **30 septembre 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

I - Opinion sur les comptes annuels

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 **A LA CORNICHE** à la fin de cet exercice.

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.

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **1^{er} OCTOBRE 2022** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.



III - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

IV - 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la direction de l'entreprise.

V - 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.

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 :

- ③ 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 ;

- ③ 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 ;

- ③ 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 ;

- ③ 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.

- ③ 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 ;

- ③ 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.

La Rochelle, le 15 janvier 2024



Blue Audit
Quai Georges Simenon
17000 La Rochelle
Siret 837 791 425 00015
Tél / 05 46 300 333

Arnaud Fougère, Blue Audit
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		30/09/2023		30/09/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 913,84	8 913,84		165,09
	Fonds commercial (1)	405 270,00		405 270,00	405 270,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	204 661,99	49 579,34	155 082,65	166 867,46
COMPTES DE REGULARISATION	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	128 478,85	61 275,27	67 203,58	74 636,25
	Autres immobilisations corporelles	2 464 525,19	934 425,14	1 530 100,05	1 591 117,00
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
ACTIF CIRCULANT	Prêts				
	Autres immobilisations financières	765,00		765,00	765,00
	TOTAL (II)	3 212 614,87	1 054 193,59	2 158 421,28	2 238 820,80
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 588,14		3 588,14	2 263,81
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	374 355,37		374 355,37	399 141,26
	Autres créances	107 232,61		107 232,61	120 931,73
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	163 979,24		163 979,24	502 178,29
	Charges constatées d'avance	196 360,79		196 360,79	196 782,90
	TOTAL (III)	845 516,15		845 516,15	1 221 297,99
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	4 058 131,02	1 054 193,59	3 003 937,43	3 460 118,79

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	470 000,00	5 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500,00	500,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	172 907,18	95 948,29
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(419 104,38)	176 958,89
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	14 150,75	7 671,55
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	238 453,55	286 078,73
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 505 986,97	1 868 694,06
	Emprunts et dettes financières divers (3)	682 877,16	1 048 914,13
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	374 568,01	80 037,60
	Dettes fiscales et sociales	131 036,30	119 506,80
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	71 015,44	56 887,47
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 765 483,88	3 174 040,06
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 003 937,43	3 460 118,79
Résultat de l'exercice exprimé en centimes (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP (3) Dont emprunts participatifs		(419 104,38) 1 626 369,06 4 647,54	176 958,89 1 674 336,96

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

			30/09/2023	30/09/2022
	France	Hors France	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	238 927,99		238 927,99	180 205,17
Production vendue (Biens)	163 065,87		163 065,87	
Production vendue (Services et Travaux)	2 597 170,56		2 597 170,56	2 801 346,22
Montant net du chiffre d'affaires	2 999 164,42		2 999 164,42	2 981 551,39
Production stockée				
Production immobilisée			24 476,11	21 930,87
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 310,40	7 249,53
Autres produits			1 376,80	11 083,50
Total des produits d'exploitation (1)			3 040 327,73	3 021 815,29
Achats de marchandises			1 629,05	3 156,05
Variation de stock			(1 324,33)	(1 733,79)
Achats de matières et autres approvisionnements			75 432,76	3 713,45
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			2 297 818,81	1 868 099,83
Impôts, taxes et versements assimilés			36 078,27	39 873,91
Salaires et traitements			552 225,92	440 759,40
Charges sociales du personnel			149 948,79	110 335,05
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			270 734,40	259 074,57
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			14 407,36	24 082,27
Total des charges d'exploitation (2)			3 396 951,03	2 747 360,74
RESULTAT D'EXPLOITATION			(356 623,30)	274 454,55

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2023	30/09/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(356 623,30)	274 454,55
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	25,91	8,70
	D'autres valeurs mobilières et créances d'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 des produits financiers	25,91	8,70
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	63 747,92	33 995,81
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	63 747,92	33 995,81
	RESULTAT FINANCIER	(63 722,01)	(33 987,11)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(420 345,31)	240 467,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 619,80	427,45
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 619,80	427,45
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 578,87	99,00
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 578,87	99,00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	40,93	328,45
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(1 200,00)	63 837,00
	TOTAL DES PRODUITS	3 041 973,44	3 022 251,44
	TOTAL DES CHARGES	3 461 077,82	2 845 292,55
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(419 104,38)	176 958,89

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

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

◆ INTRODUCTION

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 003 937** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 041 973** euros et un total **charges** de **3 461 078** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-419 104** 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

Augmentation de Capital:

La société SAS A LA CORNICHE a procédé au 30/09/2023 à une augmentation de son capital d'un montant de 465 000 € au profit de son associé unique, la société CV DEVELOPPEMENT par la compensation de créance qu'elle détenait en catégorie compte courant d'associé.

Intégration Fiscale :

La société SAS A LA CORNICHE a opté à compter du 01/10/2018 pour le régime de l'intégration fiscale prévue aux articles 223 A et suivants du code général des impôts.

◆ 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

Annexe

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

Stock et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

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 2 533 €. Le calcul des engagements tient compte de l'incidence de l'application des facteurs d'actualisation, de

Annexe

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%

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
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	414 183,84			414 183,84
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	414 183,84			414 183,84
CORPORELLES	Terrains	204 661,99			204 661,99
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	118 671,65	9 807,20		128 478,85
	Instal., agencement, aménagement divers	2 244 900,48	161 528,60		2 406 429,08
	Matériel de transport	21 284,90	11 882,24		33 167,14
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 812,13	7 116,84		24 928,97
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		4 500,00	4 500,00	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 607 331,15	194 834,88	4 500,00	2 797 666,03
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	765,00			765,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	765,00			765,00
TOTAL		3 022 279,99	194 834,88	4 500,00	3 212 614,87

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 30/09/2023
INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles	8 748,75	165,09	8 913,84
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 748,75	165,09	8 913,84
CORPORELLES			
Terrains	37 794,53	11 784,81	49 579,34
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
Instal technique, matériel outillage industriels	44 035,40	17 239,87	61 275,27
Autres Instal., agencement, aménagement divers	668 579,29	234 919,15	903 498,44
Matériel de transport	10 098,83	4 549,89	14 648,72
Matériel de bureau, mobilier	14 202,39	2 075,59	16 277,98
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	774 710,44	270 569,31	1 045 279,75
TOTAL	783 459,19	270 734,40	1 054 193,59

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	
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						

Créances et Dettes

	30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an		
CREANCES	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	765,00	765,00		
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	374 355,37	374 355,37		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés	317,95	317,95		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	574,87	574,87		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	100 303,71	100 303,71		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés	583,13	583,13		
	Débiteurs divers	5 452,95	5 452,95		
	Charges constatées d'avances	196 360,79	196 360,79		
TOTAL DES CREANCES	678 713,77	678 713,77			
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	4 647,54	4 647,54		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 501 339,43	372 200,08	1 019 764,35	109 375,00
	Emprunts et dettes financières divers	40 399,73	30 424,26	9 975,47	
	Fournisseurs et comptes rattachés	374 568,01	374 568,01		
	Personnel et comptes rattachés	24 085,86	24 085,86		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 015,15	39 015,15		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 134,75	23 134,75		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	44 800,54	44 800,54		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	642 477,43	642 477,43		
	Autres dettes	71 015,44	71 015,44		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	2 765 483,88	1 626 369,06	1 029 739,82	109 375,00	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

30/09/2023

Total des Produits à recevoir**140 533****Autres créances clients****138 808**

FAE - CV DEVELOPPEMENT

19 019

FAE - CAP DETENTE

22 058

FAE - LES SARTIERES

97 731

Autres créances**1 725**

Fournisseurs - Avoirs a recevoir

1 150

USS Nettes Subrogation

575

Charges à payer

30/09/2023

Total des Charges à payer**110 071****Emprunts et dettes auprès des établissements de cré****1 636**

Intérêts courus sur emprunt

1 636

Dettes fournisseurs et comptes rattachés**55 038**

Fournisseurs Fact.non parvenues

33 228

FNP - CAP DETENTE

9 272

FNP - LE CORSAIRE DE RICHELIEU

9 882

FNP - SCI SURPRISE

973

FNP - SCI POINTE DU CHAY

1 682

Dettes fiscales et sociales**53 396**

Congés à payer

24 086

Charges sociales/Congés à payer

6 257

Etat - Autres charges à payer

21 915

CAP - Taxe d'apprentissage

341

CAP - Formation continue

798

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			196 361
		196 361	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	196 361
--------------	----------------

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL

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	5 000,00			465 000,00	470 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	500,00				500,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	95 948,29	76 958,89			172 907,18
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	176 958,89	(176 958,89)		(419 104,38)	(419 104,38)
Subventions d'investissement	7 671,55			6 479,20	14 150,75
Provisions réglementées					
TOTAL	286 078,73	(100 000,00)		52 374,82	238 453,55

Date de l'assemblée générale 16/03/2023

Dividendes attribués 100 000,00

¹dont dividende provenant du résultat n-1 100 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 186 078,73

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 186 078,73

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 (47 625,18)

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		500,00	10,0000	5 000,00
Emises pendant l'exercice		46 500,00	10,0000	465 000,00
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		47 000,00	10,0000	470 000,00

La société SAS A LA CORNICHE a procédé au 30/09/2023 à une augmentation de son capital d'un montant de 465 000 € au profit de son associé unique, la société CV DEVELOPPEMENT par la compensation de créance qu'elle détenait en catégorie compte courant d'associé.

L'augmentation de capital s'est réalisée par la création de nouvelles actions au nombre de 46500 actions à la valeur nominale de 10 €.

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2023
VALEUR D'ORIGINE				4 938 509,84	4 938 509,84
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYERREDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				1 957 106,36	1 957 106,36
Redevances Exercice				860 241,62	860 241,62
TOTAL				2 817 347,98	2 817 347,98
à 1 an au plus				860 241,62	860 241,62
entre 1 et 5 ans				1 477 343,18	1 477 343,18
à plus de 5 ans					
TOTAL				2 337 584,80	2 337 584,80
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans				43 718,74	43 718,74
à plus de 5 ans					
TOTAL				43 718,74	43 718,74
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				861 545,08	861 545,08

Engagements financiers

	30/09/2023	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		2 381 303,54	
		2 381 303,54	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		2 381 303,54	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			