

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2025**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024
SOUMISE ET ADOPTÉE**

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 577.245,34 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 577.245,34 euros

AFFECTATION

Aux réserves

A la réserve légale, soit 28.862,27 euros

Aux autres réserves, soit 548.383,07 euros

TOTAL 577.245,34 euros 577.245,34 euros

Eu égard à cette affectation :

- le compte « *autres réserves* » est porté de 175.154,07 euros à 723.537,14 euros ;
- le compte « *réserve légale* » est porté de 196.027,81 euros à 224.890,08 euros.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

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 2023	-	-	-	-
30 septembre 2022	220.000 euros	-	-	-
30 septembre 2021	220.000 euros	-	-	-

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Philippe CAZENAVE



COMPTES ANNUELS

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME**



Compte Rendu de Travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 30/09/2022, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **S.A.S. CV DEVELOPPEMENT** relatifs à l'exercice du **01/10/2023** au **30/09/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	14 307 857	euros
Chiffre d'affaires :	1 383 941	euros
Résultat net comptable :	577 245	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à ST NAZAIRE
Le 27/11/2024

Signature

Anthony PEREZ
Expert-Comptable

Bilan Actif

		30/09/2024		30/09/2023	
		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	127 786,69	281 213,31	291 738,31
COMPTES DE REGULARISATION	Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 564,40	12 730,86	833,54	1 476,46
	Autres immobilisations corporelles	301 041,69	168 501,74	132 539,95	249 761,09
	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	8 459 136,27
	Créances rattachées à des participations	275 608,79	268 189,54	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)		9 593 574,35	578 698,83	9 014 875,52	9 143 264,58
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	552 889,09	5 510,00	547 379,09	763 630,06
	Autres créances	4 392 440,31		4 392 440,31	3 101 130,63
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				200 255,10
	DISPONIBILITES	32 455,86		32 455,86	429 124,18
	Charges constatées d'avance	66 089,03		66 089,03	28 454,58
	TOTAL (III)	5 043 874,29	5 510,00	5 038 364,29	4 522 594,55
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)	254 617,68		254 617,68	400 113,49
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	14 892 066,32	584 208,83	14 307 857,49	14 065 972,82
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				24 919,25	24 919,25
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
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	196 027,81	188 776,66
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	175 154,07	37 382,40
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	577 245,34	145 022,82
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	186 947,24	137 168,39
	Total des capitaux propres	5 036 648,86	4 409 624,67
	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	3 063 966,22	3 063 966,22
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 830 088,92	4 618 834,09
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 859 150,87	1 300 721,29
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 918,18	161 736,32
	Dettes fiscales et sociales	131 224,17	200 376,68
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	237 860,27	310 713,35
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	9 271 208,63	9 656 347,95
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	14 307 857,49	14 065 972,62
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	577 245,34	145 022,82
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 939 146,05	5 904 341,10
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 263,52	2 049,12
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		30/09/2024	30/09/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Hors France	
	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	1 383 941,35	1 383 941,35
			1 323 461,19
	Montant net du chiffre d'affaires	1 383 941,35	1 383 941,35
			1 323 461,19
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	9 196,00	12 345,27
	Autres produits	61,88	4,90
	Total des produits d'exploitation (1)	1 393 199,23	1 335 811,36
	Achats de marchandises	184,76	
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	605 791,29	740 299,07
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 602,09	18 962,60
	Salaires et traitements	517 620,08	514 703,35
	Charges sociales du personnel	175 251,71	179 063,97
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	51 601,08	70 633,41
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	33,84	42,24
Total des charges d'exploitation (2)		1 368 084,85	1 523 704,64
RESULTAT D'EXPLOITATION		25 114,38	(187 893,28)

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2024	30/09/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	25 114,38	(187 893,28)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	748 080,73	615 113,24
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	111,63	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	748 192,36	778 084,99
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	171 245,84	147 662,73
	Intérêts et charges assimilées (4)	325 624,34	286 561,31
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	496 870,18	434 224,04
	RESULTAT FINANCIER	251 322,18	343 860,95
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	276 436,56	155 967,67
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	506,02	841,69
	Sur opérations en capital	224 617,24	65 000,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		139 198,83
	Total des produits exceptionnels	225 123,26	205 040,52
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	18 687,05	150 633,32
	Sur opérations en capital	202 546,58	238 846,20
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	49 778,85	49 778,85
	Total des charges exceptionnelles	271 012,48	439 258,37
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(45 889,22)	(234 217,85)
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(346 698,00)	(223 273,00)
	TOTAL DES PRODUITS	2 366 514,85	2 318 936,87
	TOTAL DES CHARGES	1 789 269,51	2 173 914,05
	RESULTAT DE L'EXERCICE	577 245,34	145 022,82

- (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 **14 307 857** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 366 515** euros et un total **charges** de **1 789 270** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **577 245** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

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:

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
- SCI THALASSA LA FLOTTE
- SCI DE L'ARNAIRAUD

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

Annexe

l'absence d'intégration.

L'impôt constaté dans le cadre de la présente intégration fiscale est de 0 €. En l'absence d'intégration fiscale l'impôt constaté aurait été de 0 €.

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 3 395 €. 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 : 3.3 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 64 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 2024.

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.

Suivi d'exploitation et de Trésorerie:

La société CV DEVELOPPEMENT établit un budget d'exploitation Groupe et par société en début d'exercice ainsi qu'un budget groupe de trésorerie.

Elle procède à un suivi mensuel de celui-ci via un reporting.

Cession de la maison détenue par CV DEVELOPPEMENT:

La société CV DEVELOPPEMENT a procédé à la vente de la maison le 21/02/2025 pour un montant de 500 000 €.

Il restera après remboursement de l'emprunt correspondant à ce bien un excédent de 295 549.03 €

Accompagnement du Groupe CV:

La société CV DEVELOPPEMENT, associé unique de la société HR HOTEL & SPA MARIN, l'accompagne financièrement en participant à la future augmentation de capital par compensation de compte courant, d'un montant de 800 k€ dans le but d'assurer la continuité d'exploitation.

De plus, la vente de la maison (ci-dessus) et le refinancement de crédit baux du Groupe par un organisme de financement extérieur CORHOPI permettent de soutenir et d'assurer la continuité d'exploitation de la société.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains	115 000,00				115 000,00
	Constructions sur sol propre	409 000,00				409 000,00
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 564,40				13 564,40
	Instal., agencement, aménagement divers	162 574,53		3 507,48		166 082,01
	Matériel de transport	197 312,50		119 928,48	230 928,48	86 312,50
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	46 324,54		2 322,64		48 647,18
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	943 775,97	125 758,60		230 928,48	838 606,09
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	8 710 485,03		25 750,03		8 736 235,06
	Autres titres immobilisés	1 233,20				1 233,20
	Prêts et autres immobilisations financières	17 500,00				17 500,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 729 218,23	25 750,03			8 754 988,26
	TOTAL	9 672 994,20	151 508,63		230 928,48	9 593 574,35

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	117 261,69	10 525,00		127 786,69
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 087,94	642,92		12 730,86
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	79 888,14	12 532,73		92 420,87
	Matériel de transport	42 380,64	21 138,92	28 381,90	35 137,66
	Matériel de bureau, mobilier	34 181,70	6 761,51		40 943,21
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		285 800,11	51 601,08	28 381,90	309 019,29
TOTAL		285 800,11	51 601,08	28 381,90	309 019,29

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							

Mission de présentation

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissement			
	Provisions pour hausse des prix			
	Provisions pour amortissements dérogatoires	137 168,39	49 778,85	186 947,24
	Provisions fiscales pour prêts d'installation			
	Provisions autres			
	PROVISIONS REGLEMENTEES	137 168,39	49 778,85	186 947,24
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			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	243 929,51	25 750,03	269 679,54
	Sur stocks et en-cours			
	Sur comptes clients	5 510,00		5 510,00
	Autres			
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	249 439,51	25 750,03	275 189,54
	TOTAL GENERAL	386 607,90	75 528,88	462 136,78
Dont dotations et reprises	- d'exploitation			
	- financières		25 750,03	
	- exceptionnelles		49 778,85	

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

	30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an		
CREANCES	Créances rattachées à des participations	275 608,79	275 608,79		
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 500,00	17 500,00		
	Clients douteux ou litigieux	6 589,96	6 589,96		
	Autres créances clients	546 299,13	546 299,13		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	1 200,00	1 200,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 752,49	22 752,49		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés	4 261 509,56	4 261 509,56		
	Débiteurs divers	106 978,26	106 978,26		
	Charges constatées d'avances	66 089,03	66 089,03		
TOTAL DES CREANCES		5 304 527,22	5 304 527,22		
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
	30/09/2024	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	4 263,52	4 263,52		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 825 825,40	1 557 729,04	1 670 538,75	597 557,61
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	148 918,18	148 918,18		
	Personnel et comptes rattachés	17 076,45	17 076,45		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 907,91	38 907,91		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	68 567,23	68 567,23		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 672,58	6 672,58		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 859 150,87	1 859 150,87		
	Autres dettes	237 860,27	237 860,27		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES		9 271 208,63	3 939 146,05	4 734 504,97
Emprunts souscrits en cours d'exercice		133 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		921 297,38			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 518,49			

Charges à payer

	30/09/2024
Total des Charges à payer	252 581
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré	40 949
EMPRUNTS INTERETS COURUS	40 949
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 994
FNP - FOURNISSEURS	5 994
Dettes fiscales et sociales	28 004
PROVISION POUR CONGES PAYES	17 076
PROVISION CH. SOC. CONGES PAYES	5 799
CPAM - IJSS A RECEVOIR	65
ETAT - CHARGES A PAYER	4 100
TAXE APPRENTISSAGE	304
FORMATION CONTINUE	660
Autres dettes	177 634
AAE - LE CORSAIRE RICHELIEU	177 634

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			66 089
		66 089	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		66 089

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2024	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

	30/09/2024	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
- un montant de 145 495.81 € pour l'exercice clos au 30.09.24

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2024
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	188 776,66	7 251,15			196 027,81
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	37 382,40	137 771,67			175 154,07
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	145 022,82	(145 022,82)		577 245,34	577 245,34
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	137 168,39			49 778,85	186 947,24
TOTAL	4 409 624,67			627 024,19	5 036 648,86

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 409 624,67

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 409 624,67

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 627 024,19

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2024
VALEUR D'ORIGINE				91 680,00	91 680,00
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				21 813,00	21 813,00
Dotation exercice				11 898,00	11 898,00
TOTAL				33 711,00	33 711,00
REDEV. RESTANT A PAYER REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				52 642,05	52 642,05
Dotation exercice				32 701,30	32 701,30
TOTAL				85 343,35	85 343,35
à 1 an au plus				17 271,36	17 271,36
entre 1 et 5 ans				9 515,09	9 515,09
à plus de 5 ans					
TOTAL				26 786,45	26 786,45
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans				680,25	680,25
à plus de 5 ans					
TOTAL				680,25	680,25
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				17 586,58	17 586,58

Engagements financiers

	30/09/2024	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		27 466,70	
		27 466,70	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		27 466,70	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

1 0

30/09/2024	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	(176 102,13)	100,00	470 000,00	470 000,00
SAS LES SARTIERES	7 622,45	1 166 714,73	100,00	1 770 000,00	1 770 000,00
SAS HOTEL LE GALION	7 622,45	901 453,69	100,00	2 197 800,00	2 197 800,00
SAS LE CORSAIRE DE RICHELIEU	800 000,00	(287 033,81)	100,00	800 000,00	800 000,00
SCI LA POINTE DU CHAY	5 000,00	212 871,72	100,00	7 450,00	7 450,00
SCI SURPRISE	5 000,00	97 046,07	99,80	5 000,00	5 000,00
SAS CAP DETENTE	7 500,00	571 824,32	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			2 986 101,00	(412 936,00)	
SAS LES SARTIERES			2 287 950,00	462 118,00	115 000,00
SAS HOTEL LE GALION			1 396 783,00	124 477,00	95 000,00
SAS LE CORSAIRE DE RICHELIEU			4 482 784,00	(695 321,00)	
SCI LA POINTE DU CHAY			179 400,00	98 508,00	100 000,00
SCI SURPRISE			58 612,00	23 752,00	29 940,00
SAS CAP DETENTE			1 371 749,00	139 471,00	209 160,00
2. Participations (10 à 50 %)					

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

Filiales et participations

20

30/09/2024

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	(294 638,00)	99,33	1 490,00	
SCI ANGI	1 000,00	(293 789,82)	99,00	990,00	990,00
SCI LES FOUGERES	1 000,00	63 917,57	95,00	532 000,00	532 000,00
SCI THALASSA	1 524,49	268 459,02	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				(27 701,00)	
SCI ANGI			390 795,00	(10 769,00)	
SCI LES FOUGERES			206 825,00	(41 749,00)	
SCI THALASSA			699 600,00	171 588,00	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Filiales non reprises en A
françaises étrangères

Participations non reprises en A
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

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 2024

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 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Autres informations » de l'annexe des comptes annuels concernant notamment les événements postérieurs à la clôture ainsi que les prévisions d'exploitation et de trésorerie établies par la direction, permettant de soutenir et d'assurer la continuité d'exploitation de la société et de ses filiales.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan du 30 septembre 2024 s'établit à 8 736 235 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés pour être ramenés à leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables – Titres de participation » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

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.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 :

- 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 24 mars 2025.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes



Marc CLAVERIE

Bilan Actif

		30/09/2024		30/09/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	115 000,00		115 000,00	115 000,00
COMPTES DE REGULARISATION	Constructions	409 000,00	127 786,69	281 213,31	291 738,31
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 564,40	12 730,86	833,54	1 476,46
	Autres immobilisations corporelles	301 041,69	168 501,74	132 539,95	249 761,09
	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	8 459 136,27
	Créances rattachées à des participations	275 608,79	268 189,54	7 419,25	7 419,25
	Autres titres immobilisés	1 233,20		1 233,20	1 233,20
ACTIF CIRCULANT	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 500,00		17 500,00	17 500,00
	TOTAL (II)	9 593 574,35	578 698,83	9 014 875,52	9 143 264,58
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	552 889,09	5 510,00	547 379,09	763 630,06
	Autres créances	4 392 440,31		4 392 440,31	3 101 130,63
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				200 255,10
	DISPONIBILITES				
		32 455,86		32 455,86	429 124,18
	Charges constatées d'avance	66 089,03		66 089,03	28 454,58
	TOTAL (III)	5 043 874,29	5 510,00	5 038 364,29	4 522 594,55
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (V)	254 617,68		254 617,68	400 113,49
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	14 892 066,32	584 208,83	14 307 857,49	14 065 972,62

(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

24 919,25

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
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	196 027,81	188 776,66
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	175 154,07	37 382,40
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	577 245,34	145 022,82
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	186 947,24	137 168,39
	Total des capitaux propres	5 036 648,86	4 409 624,67
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
DETTES (1)	Emprunts obligataires convertibles	3 063 966,22	3 063 966,22
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 830 088,92	4 618 834,09
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 859 150,87	1 300 721,29
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 918,18	161 736,32
	Dettes fiscales et sociales	131 224,17	200 376,68
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	237 860,27	310 713,35
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	9 271 208,63	9 656 347,95
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	14 307 857,49	14 065 972,62
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	577 245,34	145 022,82
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 939 146,05	5 904 341,10
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 263,52	2 049,12
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		30/09/2024	30/09/2023		
		France	Hors France	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 383 941,35		1 383 941,35	1 323 461,19
	Montant net du chiffre d'affaires	1 383 941,35		1 383 941,35	1 323 461,19
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			9 196,00	12 345,27
	Autres produits			61,88	4,90
		Total des produits d'exploitation (1)			1 393 199,23
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			184,76	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			605 791,29	740 299,07
	Impôts, taxes et versements assimilés			17 602,09	18 962,60
	Salaires et traitements			517 620,08	514 703,35
	Charges sociales du personnel			175 251,71	179 063,97
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			51 601,08	70 633,41
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
Autres charges			33,84	42,24	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 368 084,85	1 523 704,64
	RESULTAT D'EXPLOITATION			25 114,38	(187 893,28)

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2024	30/09/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	25 114,38	(187 893,28)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	748 080,73	615 113,24
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	111,63	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	748 192,36	778 084,99
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	171 245,84	147 662,73
	Intérêts et charges assimilées (4)	325 624,34	286 561,31
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	496 870,18	434 224,04
	RESULTAT FINANCIER	251 322,18	343 860,95
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	276 436,56	155 967,67
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	506,02	841,69
	Sur opérations en capital	224 617,24	65 000,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		139 198,83
	Total des produits exceptionnels	225 123,26	205 040,52
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	18 687,05	150 633,32
	Sur opérations en capital	202 546,58	238 846,20
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	49 778,85	49 778,85
	Total des charges exceptionnelles	271 012,48	439 258,37
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(45 889,22)	(234 217,85)
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(346 698,00)	(223 273,00)
	TOTAL DES PRODUITS	2 366 514,85	2 318 936,87
	TOTAL DES CHARGES	1 789 269,51	2 173 914,05
	RESULTAT DE L'EXERCICE	577 245,34	145 022,82

- (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 **14 307 857** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 366 515** euros et un total **charges** de **1 789 270** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **577 245** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
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:

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
- SCI THALASSA LA FLOTTE
- SCI DE L'ARNAIRAUD

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

Annexe

l'absence d'intégration.

L'impôt constaté dans le cadre de la présente intégration fiscale est de 0 €. En l'absence d'intégration fiscale l'impôt constaté aurait été de 0 €.

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 3 395 €. 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 : 3.3 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 64 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 2024.

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.

Suivi d'exploitation et de Trésorerie:

La société CV DEVELOPPEMENT établit un budget d'exploitation Groupe et par société en début d'exercice ainsi qu'un budget groupe de trésorerie.

Elle procède à un suivi mensuel de celui-ci via un reporting.

Cession de la maison détenue par CV DEVELOPPEMENT:

La société CV DEVELOPPEMENT a procédé à la vente de la maison le 21/02/2025 pour un montant de 500 000 €.

Il restera après remboursement de l'emprunt correspondant à ce bien un excédent de 295 549.03 €

Accompagnement du Groupe CV:

La société CV DEVELOPPEMENT, associé unique de la société HR HOTEL & SPA MARIN, l'accompagne financièrement en participant à la future augmentation de capital par compensation de compte courant, d'un montant de 800 k€ dans le but d'assurer la continuité d'exploitation.

De plus, la vente de la maison (ci-dessus) et le refinancement de crédit baux du Groupe par un organisme de financement extérieur CORHOFI permettent de soutenir et d'assurer la continuité d'exploitation de la société.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations Réévaluations	Diminutions Acquisitions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains	115 000,00				115 000,00
	Constructions sur sol propre	409 000,00				409 000,00
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 564,40				13 564,40
	Instal., agencement, aménagement divers	162 574,53	3 507,48			166 082,01
	Matériel de transport	197 312,50	119 928,48		230 928,48	86 312,50
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	46 324,54	2 322,64			48 647,18
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	943 775,97	125 758,60		230 928,48	838 606,09
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	8 710 485,03	25 750,03			8 736 235,06
	Autres titres immobilisés	1 233,20				1 233,20
	Prêts et autres immobilisations financières	17 500,00				17 500,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 729 218,23	25 750,03			8 754 968,26
	TOTAL	9 672 994,20	151 508,63		230 928,48	9 593 574,35

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	117 261,69	10 525,00		127 786,69
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	12 087,94	642,92		12 730,86
Autres Instal., agencement, aménagement divers	79 888,14	12 532,73		92 420,87
Matériel de transport	42 380,64	21 138,92	28 381,90	35 137,66
Matériel de bureau, mobilier	34 181,70	6 761,51		40 943,21
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	285 800,11	51 601,08	28 381,90	309 019,29
TOTAL	285 800,11	51 601,08	28 381,90	309 019,29

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	137 168,39	49 778,85		186 947,24
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	137 168,39	49 778,85		186 947,24
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	243 929,51	25 750,03		269 679,54
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	5 510,00			5 510,00
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	249 439,51	25 750,03		275 189,54
	TOTAL GENERAL	386 607,90	75 528,88		462 136,78
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		25 750,03		
			49 778,85		

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

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations	275 608,79	275 608,79		
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 500,00	17 500,00		
	Clients douteux ou litigieux	6 589,96	6 589,96		
	Autres créances clients	546 299,13	546 299,13		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	1 200,00	1 200,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 752,49	22 752,49		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés	4 261 509,56	4 261 509,56		
	Débiteurs divers	106 978,26	106 978,26		
	Charges constatées d'avances	66 089,03	66 089,03		
TOTAL DES CREANCES		5 304 527,22	5 304 527,22		
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
		30/09/2024	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	4 263,52	4 263,52		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 825 825,40	1 557 729,04	1 670 538,75	597 557,61
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	148 918,18	148 918,18		
	Personnel et comptes rattachés	17 076,45	17 076,45		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 907,91	38 907,91		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	68 567,23	68 567,23		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 672,58	6 672,58		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 859 150,87	1 859 150,87		
	Autres dettes	237 860,27	237 860,27		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		9 271 208,63	3 939 146,05	4 734 504,97	597 557,61
Emprunts souscrits en cours d'exercice		133 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		921 297,38			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 518,49			

Charges à payer

30/09/2024

Total des Charges à payer		252 581
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		40 949
EMPRUNTS INTERETS COURUS	40 949	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 994
FNP - FOURNISSEURS	5 994	
Dettes fiscales et sociales		28 004
PROVISION POUR CONGES PAYES	17 076	
PROVISION CH, SOC, CONGES PAYES	5 799	
CPAM - IJSS A RECEVOIR	65	
ETAT - CHARGES A PAYER	4 100	
TAXE APPRENTISSAGE	304	
FORMATION CONTINUE	660	
Autres dettes		177 634
AAE - LE CORSAIRE RICHELIEU	177 634	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			66 089
		66 089	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	66 089
-------	--------

Capital social

	30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	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

	30/09/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	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
- un montant de 145 495.81 € pour l'exercice clos au 30.09.24

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2024
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	188 776,66	7 251,15			196 027,81
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	37 382,40	137 771,67			175 154,07
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	145 022,82	(145 022,82)		577 245,34	577 245,34
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	137 168,39			49 778,85	186 947,24
TOTAL	4 409 624,67			627 024,19	5 036 648,86

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 409 624,67

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 409 624,67

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 627 024,19

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2024
VALEUR D'ORIGINE				91 680,00	91 680,00
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				21 813,00	21 813,00
Dotation exercice				11 898,00	11 898,00
TOTAL				33 711,00	33 711,00
REDEV. RESTANT A PAYER REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				52 642,05	52 642,05
Dotation exercice				32 701,30	32 701,30
TOTAL				85 343,35	85 343,35
à 1 an au plus				17 271,36	17 271,36
entre 1 et 5 ans				9 515,09	9 515,09
à plus de 5 ans					
TOTAL				26 786,45	26 786,45
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans				680,25	680,25
à plus de 5 ans					
TOTAL				680,25	680,25
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				17 586,58	17 586,58

Engagements financiers

	30/09/2024	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		27 466,70	
		27 466,70	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		27 466,70	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

10

30/09/2024	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	(176 102,13)	100,00	470 000,00	470 000,00
SAS LES SARTIERES	7 622,45	1 166 714,73	100,00	1 770 000,00	1 770 000,00
SAS HOTEL LE GALION	7 622,45	901 453,69	100,00	2 197 800,00	2 197 800,00
SAS LE CORSAIRE DE RICHELIEU	800 000,00	(287 033,81)	100,00	800 000,00	800 000,00
SCI LA POINTE DU CHAY	5 000,00	212 871,72	100,00	7 450,00	7 450,00
SCI SURPRISE	5 000,00	97 046,07	99,80	5 000,00	5 000,00
SAS CAP DETENTE	7 500,00	571 824,32	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			2 986 101,00	(412 936,00)	
SAS LES SARTIERES			2 287 950,00	462 118,00	115 000,00
SAS HOTEL LE GALION			1 396 783,00	124 477,00	95 000,00
SAS LE CORSAIRE DE RICHELIEU			4 482 784,00	(695 321,00)	
SCI LA POINTE DU CHAY			179 400,00	98 508,00	100 000,00
SCI SURPRISE			58 612,00	23 752,00	29 940,00
SAS CAP DETENTE			1 371 749,00	139 471,00	209 160,00
2. Participations (10 à 50 %)					

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

Filiales et participations

20

30/09/2024	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	(294 638,00)	99,33	1 490,00	
SCI ANGI	1 000,00	(293 789,82)	99,00	990,00	990,00
SCI LES FOUGERES	1 000,00	63 917,57	95,00	532 000,00	532 000,00
SCI THALASSA	1 524,49	268 459,02	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				(27 701,00)	
SCI ANGI			390 795,00	(10 769,00)	
SCI LES FOUGERES			206 825,00	(41 749,00)	
SCI THALASSA			699 600,00	171 588,00	

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
 françaises étrangères

Participations non reprises en A
 françaises étrangères