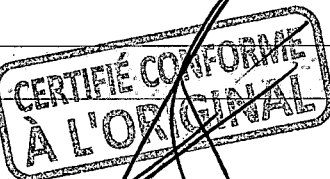


Bordereau attestant l'exactitude des informations - CLERMONT FERRAND - 6303 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 31/07/2025 - 12244 - 2009 B 00855 - 484 233 770 - D V I



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	4 981,19	2 302,40	2 678,79	3 390,39		- 712
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	21 747,71	9 105,36	12 642,35	13 223,47		- 581
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	1 284 265,00		1 284 265,00	1 284 265,00		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	100 000,00		100 000,00	50 048,00		49 952
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	1 410 993,90	11 407,76	1 399 586,14	1 350 926,86		48 659
Actif circulant						
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						
Clients et comptes rattachés	19 200,00		19 200,00	49 200,00		- 30 000
Autres créances						
· Fournisseurs débiteurs	1 681,20		1 681,20	1 681,20		
· Personnel						
· Organismes sociaux						
· Etat, impôts sur les bénéfices						
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 049,11		4 049,11	2 627,72		1 421
· Autres	1 717 183,93		1 717 183,93	2 488 418,02		- 771 234
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	3 788 682,09	14 339,59	3 774 342,50	2 961 458,38		812 884
Disponibilités	164 456,13		164 456,13	18 564,63		145 892
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	297,67		297,67	297,67		
TOTAL (II)	5 695 550,13	14 339,59	5 681 210,54	5 522 247,62		158 963
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	157,71		157,71	181,73		- 24
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 106 701,74	25 747,35	7 080 954,39	6 873 356,21		207 598

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000,00)	1 000 000,00	1 000 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	75 293,14	56 237,06	19 056
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	5 553 733,29	5 191 667,77	362 066
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	343 759,57	381 121,60	- 37 362
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 972 786,00	6 629 026,43	343 760
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	41 045,75	69 844,79	- 28 799
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	5 922,36	6 254,61	- 332
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		19 200,00	- 19 200
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 757,47	15 712,29	- 1 955
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	30 744,36	37 771,00	- 7 027
. Organismes sociaux	102,45	1 266,09	- 1 164
. Etat, impôts sur les bénéfices	8 515,00	82 815,00	- 74 300
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 252,00	8 966,00	- 3 714
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	329,00		329
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 500,00	2 500,00	
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	108 168,39	244 329,78	- 136 161
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 080 954,39	6 873 356,21	207 598



Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	192 000,00		192 000,00	217 000,00	- 25 000	-11,52
Chiffres d'affaires Nets	192 000,00		192 000,00	217 000,00	- 25 000	-11,52
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			2 155,00	2 604,00	- 449	-17,24
Autres produits			304,06	4,02	300	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			194 459,06	219 608,02	- 25 149	-11,45
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			58 626,20	64 926,49	- 6 300	-9,70
Impôts, taxes et versements assimilés			13 045,83	14 980,31	- 1 934	-12,91
Salaires et traitements			119 413,46	135 170,51	- 15 757	-11,66
Charges sociales			67 163,81	71 617,39	- 4 454	-6,22
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 317,71	2 308,22	9	0,41
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			9,51	161,31	- 152	-94,10
Total des charges d'exploitation (II)			260 576,52	289 164,23	- 28 588	-9,89
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-66 117,46	-69 556,21	3 439	4,94
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			453 600,84	368 986,19	84 615	22,93
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			64 278,80	95 478,49	- 31 200	-32,68
Reprises sur provisions et transferts de charges			6 731,09	32 977,22	- 26 246	-79,59
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			11 638,14	74 130,96	- 62 493	-84,30
Total des produits financiers (V)			536 248,87	571 572,86	- 35 324	-6,18
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 794,60	6 731,09	- 3 936	-58,48
Intérêts et charges assimilées			491,86	1 460,96	- 969	-66,33
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			3 286,46	8 192,05	- 4 906	-59,88
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			532 962,41	563 380,81	- 30 418	-5,40
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			466 844,95	493 824,60	- 26 980	-5,46

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	246,00		246	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	246,00		246	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 877,38	765,00	2 112	276,13
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 877,38	765,00	2 112	276,13
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 631,38	-765,00	- 1 866	243,97
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	120 454,00	111 938,00	8 516	7,61
Total des Produits (I+III+V+VII)	730 953,93	791 180,88	- 60 227	-7,61
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	387 194,36	410 059,28	- 22 865	-5,58
RESULTAT NET	343 759,57	381 121,60	- 37 362	-9,80
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

**Annexes****ANNEXE**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 080 954,39 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 343 759,57 E.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif Immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 1 410 994 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	25 704	1 025		26 729
Immobilisations financières	1 334 313	49 952		1 384 265
TOTAL	1 360 017	50 977		1 410 994

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 11 408 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	9 090	2 318		11 408
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	9 090	2 318		11 408

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Agencement bureau	4 981	2 302	2 679	7 ans
Matériel de bureau	1 025	9	1 016	3 ans
Mobilier	20 723	9 096	11 627	de 5 à 10 ans
TOTAL	26 729	11 408	15 321	

3.2 - Etat des créances = 1 742 412 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 742 412	1 742 412	
TOTAL	1 742 412	1 742 412	

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 14 340 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	18 276	2 795	6 731		14 340
Total	18 276	2 795	6 731		14 340

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 119 833 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	19 200
Autres créances	67 540
Disponibilités	33 093
TOTAL	119 833

3.5 - Charges constatées d'avance = 298 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 1 000 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100000	10,00	1 000 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100000	10,00	1 000 000

4.2 - Etat des dettes = 108 168 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	41 046	28 944	12 102	
Dettes financières diverses	5 922	5 922		
Fournisseurs	13 757	13 757		
Dettes fiscales & sociales	44 943	44 943		
Dettes sur immobilisations	2 500	2 500		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	108 168	96 067	12 102	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 37 781 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établi. de crédit	3
Emprunts & dettes financières div.	211
Fournisseurs	6 479
Dettes fiscales & sociales	31 089
Autres dettes	
TOTAL	37 781

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 192 000 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	192 000	100,00 %
TOTAL	192 000	100,00 %

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 119 833 E

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		19 200
	Clients factures a etablr(418100)	19 200
Autres créances :		67 540
	Interets courus sur c/ct a recevoir(455810)	67 540
Disponibilités :		33 093
	Interets obligations a recevoir(508800)	3 500
	Interets courus a recevoir dat(518700)	29 593
	TOTAL	119 833

8.2 - Charges constatées d'avance = 298 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486100)	298
TOTAL	298

8.3 - Charges à payer = 37 781 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	3
Interets courus non echus(168840)	3
Emprunts & dettes financières diverses :	211
Interets courus sur c/ct(455800)	211
Dettes fournisseurs,et comptes rattachés :	6 479
Frs. fact. non parvenues(408100)	6 479
Dettes fiscales et sociales :	31 089
Provision congés payés(428200)	763
Perso. autres charges à payer(428600)	29 981
Charges sociales sur congés payés(438200)	12
Autres charges sociales à payer(438600)	3
Etat charges à payer(448600)	329
TOTAL	37 781

D V I

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en EUROS

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	392 520
b) Nombre d'actions émises	100 000	100 000	100 000	100 000	
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	192 000	217 000	234 720	183 000	192 000
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	462 595	469 122	430 385	-176 629	129 198
c) Impôt sur les bénéfices	120 454	111 938	29 123	100 243	66 016
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	342 141	357 184	401 262	-276 872	63 182
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	343 760	381 122	373 176	80 895	89 996
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	3	4	4	-3	
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	3	4	4	1	
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	1	1	1	1	1
b) Montant de la masse salariale	2 258	22 067	8 735	3 182	3 267
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	184 319	184 721	180 675	179 013	152 183

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en EUROS

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations.	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
PDC-LES CROIZETTES	3 000	420 441	100	159 205	159 205	204 447		3 618 860	56 667	
CACHERAT	1 000	-300 123	70	700	700	15 177		63 851	294 546	
V-METAL	200 000	1 696 876	100	200 000	200 000	80 047		7 002 965	302 593	200 000
AOR IMMOBILIER	4 573		100	500 000	500 000	291 701		36 963	6 611	6 611
DVS IMMO	3 000	144 767	90	84 400	84 400			43 916	17 774	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
RAVEYNERGY	5 000		50	2 500	2 500	208 342		453 257	345 827	172 913
LAVAU IMMO	2 000	-217 524	50	19 075	19 075	146 627		310 276	68 120	
CAP ENERGIE TOURN.	108 000	187 380	20	21 600	21 600			129 419	29 883	6 536
VEYGA	120 000	153 710	50	60 000	60 000	110 130		132 020	53 948	
PAVEY	4 000	-238 631	50	2 000	2 000	212 323		165 318	57 370	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

D V I

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période: du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en EUROS

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (suite)

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
-- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SUNVAL	5.000	168.898	100	107.375	107.375	221		70.115	24.697	
SUNCHAN	5.000	129.655	100	104.500	104.500	380		96.551	15.036	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
VS	1.500	122.957	10	150	150	142.713		62.266	14.139	
VG IMMO	6.000	-145.698	50	2.758	2.758	126.670		17.532	1.753	
ALBA	1.000		20	2	2	110.867				
VEMA	40.000		50	20.000	20.000				-14.082	

Observations complémentaires

ALBA : informations non connues à ce jour

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Des comptes annuels présenté en EUROS

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet RCOI SAS, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par D V I,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2024 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	7 080 954
Chiffre d'affaires hors taxes	192 000
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	343 760

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour RCOI SAS

Fait à CLERMONT-FERRAND le 11/04/2025

DVI

Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 000 euros

Siège social : 27 Bis Chemin des Quinze 63500 ISSOIRE

484 233 770 RCS CLERMONT-FERRAND

**EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 :

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 343 759,57 euros de la manière suivante :

- à la réserve légale	17 187,98 euros
- le solde	326 571,59 euros
en totalité au crédit du compte « autres réserves ».	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



DVI

27 BIS CHEMIN DES QUINZE – 63 500 ISSOIRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

DVI

27 BIS CHEMIN DES QUINZE – 63 500 ISSOIRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

DVI

27 BIS CHEMIN DES QUINZE – 63 500 ISSOIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Mesdames, Messieurs les associés,

Opinion sur les comptes annuels

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 DVI relatifs à l'exercice du 31 décembre 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice 31 décembre 2023 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit :

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

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

Indépendance :

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2024 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.

EIRL Christophe GAUZY

Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude

04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

En particulier, nous avons collecté toute information relative aux mesures mise en œuvre dans le cadre de la gestion de la crise découlant du COVID-19 par votre société.

Par ailleurs, les travaux d'audit que nous avons réalisé sur tous les cycles habituellement retenus par notre profession n'ont pas révélé d'anomalie significative.

Vérification du rapport de gestion adressé aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 relative 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

EIRL Christophe GAUZY

Cabinet de commissariat aux comptes

14, avenue du VELAY 43 100 Brioude

04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de son 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 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 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 refus de certifier.
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Brioude
Le 13 juin 2025

Le commissaire aux Comptes
Christophe GAUZY

EIRL Christophe GAUZY

Commissaire aux comptes

14, avenue du VELAY 43 100 BRIOUE

04 71 50 46 43 - cabinet-christophe-gauzy@orange.fr

Inscrit auprès de la compagnie des commissaires aux comptes

SIREN 442 318 069 - NAF 6920Z

EIRL Christophe GAUZY

Cabinet de commissariat aux comptes

14, avenue du VELAY 43 100 Brioude

04 71 50 46 43 - contact@christophe-gauzy.fr - SIREN 442318069 - Code NAF: 6920 Z

D V I

27 Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

D V I

Bilan

Société d'Expertise Comptable RCOI

Page 3

Christophe
GAUZY

Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY

Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude

04 71 50 46 43 · contact@christophe-gauzy.fr · SIREN 442318069 · Code NAF : 6920 Z

DVI

27 Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amortiss.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	4 981,19	2 302,40	2 678,79	3 390,39	- 712
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	21 747,71	9 105,36	12 642,35	13 223,47	- 581
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 284 265,00		1 284 265,00	1 284 265,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	100 000,00		100 000,00	50 048,00	49 952
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 410 993,90	11 407,76	1 399 586,14	1 350 926,86	48 659
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	19 200,00		19 200,00	49 200,00	- 30 000
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs	1 681,20		1 681,20	1 681,20	
Personnel					
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 049,11		4 049,11	2 627,72	1 421
Autres	1 717 183,93		1 717 183,93	2 488 418,02	- 771 234
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	3 788 682,09	14 339,59	3 774 342,50	2 961 458,38	812 884
Disponibilités	164 456,13		164 456,13	18 664,63	145 892
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	297,67		297,67	297,67	
TOTAL (II)	5 695 550,13	14 339,59	5 681 210,54	5 522 247,62	158 963
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)	157,71		157,71	181,73	- 24
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 106 701,74	25 747,35	7 080 954,39	6 873 356,21	207 598

Voir l'attestation de l'expert-comptable

Société d'Expertise Comptable RCOI

Page 4

Christophe
GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY

Cabinet de commissariat aux comptes

14, avenue du VELAY 43 100 Brioude

04 71 50 46 43 - contact@christophe-gauzy.fr - SIREN 442318069 - Code NAF : 6920 Z

DVI

27-Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

Bilan (suite)

Présenté en Euros			
PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000,00)	1 000 000,00	1 000 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	75 293,14	56 237,06	19 056
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	5 553 733,29	5 191 667,77	362 066
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	343 759,57	381 121,60	- 37 362
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 972 786,00	6 629 026,43	343 760
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	41 045,75	69 844,79	- 28 799
Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers			
Associés	5 922,36	6 254,81	- 332
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		19 200,00	- 19 200
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 757,47	15 712,29	- 1 955
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	30 744,36	37 771,00	- 7 027
Organismes sociaux	102,45	1 266,09	- 1 164
Etat, impôts sur les bénéfices	8 515,00	82 815,00	- 74 300
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 252,00	8 966,00	- 3 714
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	329,00		329
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 500,00	2 500,00	
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	108 168,39	244 329,78	- 136 161
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 080 954,39	6 873 356,21	207 598

Voir l'attestation de l'expert-comptable

Société d'Expertise Comptable RCOI

Page 5

Christophe
GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY

Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude

04 71 50 46 43 · contact@christophe-gauzy.fr · SIREN 442318069 · Code NAF : 6920 Z

DVI

27, Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

DVI

Compte de résultat

Société d'Expertise Comptable RCOI

Christophe
GAUZY

Page 10

EIRL Christophe GAUZY

Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43100 Brioude

04 71 50 46 43 · contact@christophe-gauzy.fr · SIREN 442318069 · Code NAF 6920 Z

Commissaire aux comptes

DVI

27 Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Présenté en Euros	
	France	Exportations	Total	Total	Variation absolue	%
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	192 000,00		192 000,00	217 000,00	- 25 000	-11,52
Chiffres d'affaires Nets	192 000,00		192 000,00	217 000,00	- 25 000	-11,52
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			2 155,00	2 604,00	- 449	-17,24
Autres produits			304,06	4,02	300	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			194 459,06	219 608,02	- 25 149	-11,45
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			58 626,20	64 926,49	- 6 300	-9,70
Impôts, taxes et versements assimilés			13 045,83	14 980,31	- 1 934	-12,91
Salaires et traitements			119 413,48	135 170,51	- 15 757	-11,66
Charges sociales			67 163,81	71 817,39	- 4 654	-6,22
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 317,71	2 308,22	9	0,41
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			9,51	161,31	- 152	-94,10
Total des charges d'exploitation (II)			260 578,52	289 154,23	- 28 586	-9,89
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-66 117,46	-69 556,21	3 439	4,94
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			453 600,84	368 986,19	84 615	22,93
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			64 278,80	95 478,49	- 31 200	-32,68
Reprises sur provisions et transferts de charges			6 731,09	32 977,22	- 26 246	-79,59
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			11 638,14	74 130,96	- 62 493	-84,30
Total des produits financiers (V)			536 248,87	571 572,86	- 35 324	-6,18
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 794,60	6 731,09	- 3 936	-58,48
Intérêts et charges assimilées			491,86	1 460,96	- 969	-66,33
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			3 286,46	8 192,05	- 4 906	-58,89
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			532 962,41	563 380,81	- 30 418	-5,40
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I+II-IV+V-VI)			466 844,95	493 824,60	- 26 980	-5,46

Voir l'attestation de l'expert-comptable

Société d'Expertise Comptable RCOI

Page 11

Christophe
GAUZY

Commissaire aux Comptes

EIRL Christophe GAUZY

Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude

04 71 50 46 43 - contact@christophe-gauzy.fr - SIREN 442318069 - Code NAF : 6920 Z

D-V I

27 Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	246,00		246	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	246,00		246	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 877,38	765,00	2 112	276,13
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 877,38	765,00	2 112	276,13
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 631,38	-765,00	-1 866	-243,97
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	120 454,00	111 938,00	8 516	7,61
Total des Produits (I+III+V+VII)	730 953,93	791 180,63	- 60 227	-7,61
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	387 194,35	410 059,28	- 22 865	-5,58
RÉSULTAT NET	343 759,57	381 121,35	- 37 362	-9,80
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Voir l'attestation de l'expert-comptable.

Société d'Expertise Comptable RCOI

Page 12

Christophe
GAUZY

Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY

Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude

04 71 50 46 43 - contact@christophe-gauzy.fr - SIREN 442318069 - Code NAF : 6920 Z

DVI

27 Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

DVI

Annexes

Société d'Expertise Comptable RCOI

Page 27

**Christophe
GAUZY**

Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY

Cabinet de commissariat aux comptes
14. avenue du VELAY 43100 Brioude

04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

DVI

27 Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

Annexes

DVI

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 080 954,39 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 343 759,57 E.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes et règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

DVI

27 Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

DVI

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 1 410 994 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	25 704	1 025		26 729
Immobilisations financières	1 334 313	49 952		1 384 265
TOTAL	1 360 017	50 977		1 410 994

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 11 408 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	9 090	2 318		11 408
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	9 090	2 318		11 408

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Agencement bureau	4 981	2 302	2 679	7 ans
Matériel de bureau	1 025	9	1 016	3 ans
Mobilier	20 723	9 096	11 627	de 5 à 10 ans
TOTAL	26 729	11 408	15 321	

3.2 - Etat des créances = 1 742 412 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 742 412	1 742 412	
TOTAL	1 742 412	1 742 412	

Christophe
GAUZY

Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY

Cabinet de commissariat aux comptes

14, avenue du VELAY 43 100 Brioude

04 71 50 46 43 - contact@christophe-gauzy.fr - SIREN 442318069 - Code NAF : 6920 Z

DVI

27 Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

DVI

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 14 340 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	18 276	2 795	6 731		14 340
Total	18 276	2 795	6 731		14 340

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 119 833 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	19 200
Autres créances	67 540
Disponibilités	33 093
TOTAL	119 833

3.5 - Charges constatées d'avance = 298 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur

DVI

27 Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

DVI

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 1 000 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100000	10,00	1 000 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100000	10,00	1 000 000

4.2 - Etat des dettes = 108 168 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	41 046	28 944	12 102	
Dettes financières diverses	5 922	5 922		
Fournisseurs	13 757	13 757		
Dettes fiscales & sociales	44 943	44 943		
Dettes sur immobilisations	2 500	2 500		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	108 168	96 067	12 102	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 37 781 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	3
Emprunts & dettes financières div.	211
Fournisseurs	6 479
Dettes fiscales & sociales	31 089
Autres dettes	
TOTAL	37 781

Christophe
GAUZY

Commissaire aux comptes

DVI

27 Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

DVI

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 192 000 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	192 000	100,00 %
TOTAL	192 000	100,00 %

Christophe
GAUZY

Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZYCabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43100 Brioude

04 71 50 46 43 - contact@christophe-gauzy.fr - SIREN 442318069 - Code NAF : 6920 Z

DVI

27 Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

DVI

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 119 833 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	19 200
Clients factures à établir(418100)	19 200
Autres créances :	67 540
Interets courus sur c/ct à recevoir(455810)	67 540
Disponibilités :	33 093
Interets obligations à recevoir(508800)	3 500
Interets courus à recevoir dat(518700)	29 593
TOTAL	119 833

8.2 - Charges constatées d'avance = 298 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486100)	298
TOTAL	298

8.3 - Charges à payer = 37 781 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	3
Interets courus non échus(168840)	3
Emprunts & dettes financières diverses :	211
Interets courus sur c/ct(455800)	211
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	6 479
Frs. fact. non parvenues(408100)	6 479
Dettes fiscales et sociales :	31 089
Provision congés payés(428200)	763
Perso. autres charges à payer(428600)	29 981
Charges sociales sur congés payés(438200)	12
Autres charges sociales à payer(438600)	3
Etat charges à payer(448600)	329
TOTAL	37 781

Christophe
GAUZY

Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY

Cabinet de commissariat aux comptes

14, avenue du VELAY 43 100 Brioude

04 71 50 46 43 - contact@christophe-gauzy.fr - SIREN 442318069 - Code NAF : 6920 Z

DVI

27 Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

DVI

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en EUROS

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	392 520
b) Nombre d'actions émises	100 000	100 000	100 000	100 000	
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	192 000	217 000	234 720	183 000	192 000
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	462 595	469 122	430 385	-176 629	129 198
c) Impôt sur les bénéfices	120 454	111 938	29 123	100 243	66 016
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	342 141	357 184	401 262	-276 872	63 182
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	343 760	381 122	373 178	80 895	89 996
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	3	4	4	-3	
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	3	4	4	1	
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	1	1	1	1	1
b) Montant de la masse salariale	2 258	22 067	8 735	3 182	3 267
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	184 319	184 721	180 675	179 013	152 183

Observations complémentaires

Société d'Expertise Comptable RCOI

Christophe
GAUZY

Page 34

EIRL Christophe GAUZY

Cabinet de commissariat aux comptes

14, avenue du VELAY 43 100 Brioude

04 71 50 46 43 - contact@christophe-gauzy.fr - SIREN 442318069 - Code NAF : 6920 Z

Commissaire aux comptes

DVI

27 Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

DVI

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en EUROS

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
PDC LES CROIZETTES	3 000	420 441	100	159 205	159 205	204 447		3 618 880	56 867	
CACHERAT	1 000	-300 123	70	700	700	15 177		63 851	294 546	
V-METAL	200 000	1 696 876	100	200 000	200 000	80 047		7 002 965	302 583	200 000
ACR IMMOBILIER	4 573		100	500 000	500 000	251 701		36 963	6 611	6 611
DVS IMMO	3 000	144 767	90	84 400	84 400			43 916	17 774	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
PAVEYNERGY	5 000		50	2 500	2 500	208 342		453 257	345 827	172 813
LAVALUR IMMO	2 000	217 524	50	19 075	19 075	146 627		310 276	68 120	
CAP ENERGIE TOURN.	108 000	187 380	20	21 600	21 600			129 419	29 883	6 536
VEYGA	120 000	153 710	50	60 000	60 000	110 130		132 020	53 948	
PAVEY	4 000	-238 631	50	2 000	2 000	212 323		165 318	57 370	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Christophe GAUZY

Commissaire aux comptes

DVI

27 Bis CHEMIN DES QUINZE 63500 ISSOIRE

DVI

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en EUROS

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (suite)

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avers donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes oncalisés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SUNVAL	5 000	168 898	100	107 375	107 375	221		70 115	24 697	
SUNCHAN	5 000	129 655	100	104 500	104 500	380		96 551	15 036	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
V5	1 500	122 957	10	150	150	142 713		62 266	14 139	
VG IMMO	6 000	-145 698	50	2 758	2 758	126 670		17 532	1 753	
ALBA	1 000		20	2	2	110 867				
VEMA	40 000		50	20 000	20 000				-14 082	

Observations complémentaires

ALBA : informations non connues à ce jour

Société d'Expertise Comptable RCOI

Page 36

Christophe
GAUZY

Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZYCabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude

04 71 50 46 43 · contact@christophe-gauzy.fr · SIREN 442318069 · Code NAF : 6920 Z

DVI

27 BIS CHEMIN DES QUINZE – 63 500 ISSOIRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024s