

CNC INVEST

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 5 930 000 euros
Siège social : Route d'Angoulême
16220 MONTBRON
792 636 086 RCS ANGOULEME

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 AVRIL 2024**

Exercice clos le 31 octobre 2023

- Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2023 :

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2023, s'élevant à 67 737,80 euros, de la manière suivante :

- **Bénéfice de l'exercice : 67 737,80 euros**
En totalité au compte « Autres réserves »

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

[...]

- Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 avril 2024 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme _____

Christophe CHEVALERIAS
Président



Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois) | |
|---|---|----------------|---|-------------------|
| | 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 | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 6 695 | 5 007 | 1 688 | 1 172 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 8 000 279 | 603 000 | 7 397 279 | 5 617 954 |
| Créances rattachées à des participations | 1 613 379 | | 1 613 379 | 722 438 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | 9 620 353 | 608 007 | 9 012 346 | 6 341 564 |
| 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 | | | | 25 881 |
| Autres créances | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | |
| . Personnel | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | 23 497 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 1 001 | | 1 001 | 8 632 |
| . Autres | | | | 33 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 1 020 013 | 114 128 | 905 885 | 885 242 |
| Disponibilités | 5 842 098 | | 5 842 098 | 6 899 061 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAL (II) | 6 863 113 | 114 128 | 6 748 984 | 7 842 347 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 16 483 466 | 722 136 | 15 761 330 | 14 183 912 |

Certifié conforme



Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois) |
|---|--|--|
| Capitaux Propres | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 5 930 000 | 5 930 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 593 000 | 593 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 7 574 050 | 5 661 560 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 67 738 | 1 912 490 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 6 014 | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | |
| TOTAL (I) | 14 170 802 | 14 097 050 |
| 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 | 1 532 060 | |
| . Découverts, concours bancaires | 6 | 33 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| . Divers | | |
| . Associés | 13 973 | 15 679 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| . Personnel | | |
| . Organismes sociaux | 4 520 | 4 502 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 27 239 | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 2 100 | 5 039 |
| . Etat, obligations cautionnées | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 7 711 | 1 503 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments financiers à terme | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL (IV) | 1 590 528 | 86 862 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 15 761 330 | 14 183 912 |

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois) | | Variation absolue |
|---|---|--------------|---|------------------|----------------------|
| | France | Exportations | Total | Total | |
| Ventes de marchandises | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | |
| Production vendue services | 128 700 | | 128 700 | 177 862 | - 49 162 |
| Chiffres d'affaires Nets | 128 700 | | 128 700 | 177 862 | - 49 162 |
| Production stockée | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | | 194 | - 194 |
| Autres produits | | | 2 | 431 | - 429 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 128 702 | 178 487 | - 49 785 |
| 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 | | | 53 832 | 92 017 | - 38 185 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 8 361 | 965 | 7 396 |
| Salaires et traitements | | | 91 445 | 91 015 | 430 |
| Charges sociales | | | 34 537 | 34 425 | 112 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 1 047 | 1 170 | - 123 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | |
| Autres charges | | | 5 | 20 | - 15 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 189 228 | 219 613 | - 30 385 |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | -60 526 | -41 125 | - 19 401 |
| 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 | | | 4 509 | 494 000 | - 489 491 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 118 656 | 16 248 | 102 408 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 19 793 | 1 525 000 | -1 505 207 |
| Différences positives de change | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | 44 410 | 38 335 | 6 075 |
| Total des produits financiers (V) | | | 187 368 | 2 073 582 | -1 886 214 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 2 165 | 119 967 | - 117 802 |
| Intérêts et charges assimilés | | | 23 686 | | 23 686 |
| Différences négatives de change | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 25 851 | 119 967 | - 94 116 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 161 517 | 1 953 615 | -1 792 098 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | 100 991 | 1 912 490 | -1 811 499 |

Certifié conforme

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois) | Variation absolue |
|--|---|---|----------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 1 000 | | 1 000 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 1 000 | | 1 000 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 1 000 | | 1 000 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 6 014 | | 6 014 |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 7 014 | | 7 014 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | -6 014 | | - 6 014 |
| Participation des salariés (IX) | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 27 239 | | 27 239 |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 317 070 | 2 252 070 | -1 935 000 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 249 332 | 339 580 | - 90 248 |
| RESULTAT NET | 67 738 | 1 912 490 | -1 844 752 |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | |

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/10/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/10/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 15 761 330,35 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 67 737,80 E.

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 dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- 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 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Nous vous informons de l'acquisition en date du 4 novembre 2022, par acte sous seing privé, des actions de la SAS Robin pour une valeur de 1 750 000 €.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 9 620 353 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 5 132 | 1 562 | | 6 695 |
| Immobilisations financières | 6 943 392 | 1 780 325 | 1 000 | 9 613 658 |
| TOTAL | 6 948 525 | 1 781 887 | 1 000 | 9 620 353 |

Amortissements et provisions d'actif = 608 007 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 3 960 | 1 047 | | 5 007 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | 603 000 | | | 603 000 |
| TOTAL | 606 960 | 1 047 | | 608 007 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Matériel de bureau et informatique | 6 695 | 5 007 | 1 688 | de 2 à 3 ans |
| TOTAL | 6 695 | 5 007 | 1 688 | |

Etat des créances = 1 614 380 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|--------------|------------------|
| Actif immobilisé | 1 613 379 | | 1 613 379 |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 001 | 1 001 | |
| TOTAL | 1 614 380 | 1 001 | 1 613 379 |

Provisions pour dépréciation = 114 128 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | | | | | |
| Comptes financiers | 131 757 | 2 165 | 19 793 | | 114 128 |
| TOTAL | 131 757 | 2 165 | 19 793 | | 114 128 |

Produits à recevoir par postes du bilan = 103 161 E

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières | 41 329 |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | |
| Disponibilités | 61 832 |
| TOTAL | 103 161 |

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 5 930 000 E

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|--------------|---------------|------------------|
| Titres en début d'exercice | 59300 | 100,00 | 5 930 000 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| Titres en fin d'exercice | 59300 | 100,00 | 5 930 000 |

Provisions = 6 014 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|---------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| Provisions réglementées | | 6 014 | | | 6 014 |
| Provisions pour risques & | | | | | |
| TOTAL | | 6 014 | | | 6 014 |

Etat des dettes = 1 590 528 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Etablissements de crédit | 1 532 067 | 243 723 | 1 005 766 | 282 578 |
| Dettes financières diverses | 13 973 | 13 973 | | |
| Fournisseurs | 2 919 | 2 919 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 41 569 | 41 569 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 1 590 528 | 302 184 | 1 005 766 | 282 578 |

Charges à payer par postes du bilan = 11 256 E

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 1 253 |
| Emp. & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 2 869 |
| Dettes fiscales & sociales | 7 134 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 11 256 |

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

| | Montant |
|---|----------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 1 100 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service | |
| TOTAL | 1 100 |

Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|----------------------------------|----------|----------|
| Cadres | 1 | |
| Agents de maîtrise & techniciens | | |
| Employés | 1 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| TOTAL | 2 | 0 |

Annexes (suite)

Autres informations complémentaires

Intégration fiscale

Nous vous informons que notre société agit en qualité de société mère dans le cadre d'une convention d'intégration fiscale conclue avec la SCI LA COMBE CHABROU dont nous détenons 99,78 % du capital. Cette convention s'applique depuis le 1er novembre 2013.

1 - Répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

L'impôt sur les sociétés du groupe assis sur le résultat d'ensemble du groupe est comptabilisé dans son intégralité par la société mère, la SARL CNC INVEST.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe liées aux déficits des filiales sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe non liées aux déficits (correction et crédit d'impôt des déficitaires) sont également conservées chez la société mère et comptabilisées en charges ou en produits.

Les filiales comptabilisent pour leur part l'impôt sur les sociétés dont elles auraient eu la charge en l'absence d'intégration fiscale.

2 - Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

Néant

3 - Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Néant

4 - Déficit reportables

Néant

5 - Nature et contenu spécifique "Sté mère - intégration fiscale "

Néant

Comptes liés

Le compte lié avec la SCI LA COMBE CHABROU est le suivant :

- Créance rattachée à des participations : 213 565 € à l'actif.
- Intérêts courus sur créance SCI LA COMBE CHABROU : 11 032 € à l'actif.

Les comptes liés avec la SAS ETS CHEVALERIAS sont les suivants :

- Créances rattachées à des participations : 1 358 485 € à l'actif,
- Intérêts courus sur créance SAS CHEVALERIAS : 30 297 € à l'actif.

Annexes (suite)

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.

Produits à recevoir = 103 161 E

| Produits à recevoir sur immobilisations financières | Montant |
|---|---------------|
| Interets courus s/ creances ratt.(267800) | 41 329 |
| TOTAL | 41 329 |

| Produits à recevoir sur disponibilités | Montant |
|--|---------------|
| Interêts courus a recevoir(518700) | 61 832 |
| TOTAL | 61 832 |

Charges à payer = 11 256 E

| Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit | Montant |
|--|--------------|
| Int.courus s/emprunts ets credit(168840) | 1 253 |
| TOTAL | 1 253 |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|--|--------------|
| Fourniss. fact non parvenues.(408100) | 2 869 |
| TOTAL | 2 869 |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|---------------------------------|--------------|
| Taxe sur les salaires(448361) | 6 608 |
| Formation continue(448633) | 244 |
| Taxe d'apprentissage(448635) | 69 |
| Cet(448651) | 213 |
| TOTAL | 7 134 |

Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

| 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 consenties 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 & participations | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| ETS CHEVALERIAS | 170 976 | 4 251 629 | 99 | 7 708 325 | 6 902 000 | 1 388 782 | | 19 575 699 | 1 256 041 | |
| SCI LA COMBE CHABR | 137 204 | -378 383 | 100 | 175 110 | 175 110 | 224 597 | | 112 476 | -7 898 | |
| SCI 130 QUAI OUEST | 10 000 | | 95 | 30 162 | 30 162 | | | 61 684 | 35 201 | |
| SCI DE FONT BELLE | 10 000 | | 95 | 86 683 | 86 683 | | | 66 136 | 40 774 | |
| <i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |
| <i>Participations non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |

SAS CNC INVEST


Société par Actions Simplifiée au capital de 5 930 000 Euros

Route d'Angoulême

16220 MONTBRON

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

Exercice clos au 31 Octobre 2023



11 Route du Peux
CS 22508 SOY AUX
16025 ANGOULEME
Tél : 05.45.95.65.65

CNC INVEST SAS

SAS au capital de 5 930 000 €
Siège social : Route d'Angoulême 16220 MONTBRON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2023

À l'Assemblée générale de la société CNC INVEST SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CNC INVEST SAS relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} novembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 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.

Fait à Soyaux, le 30 avril 2024

Pour la société SAS EXCO VALLIANCE CONSEILS
Monsieur Louis-Guillaume BLANC,
Commissaire aux comptes



Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois) |
|---|--|----------------|-------------------|--|
| | 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 | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 6 695 | 5 007 | 1 688 | 1 172 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 8 000 279 | 603 000 | 7 397 279 | 5 617 954 |
| Créances rattachées à des participations | 1 613 379 | | 1 613 379 | 722 438 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | 9 620 353 | 608 007 | 9 012 346 | 6 341 564 |
| 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 | | | | 25 881 |
| Autres créances | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | |
| . Personnel | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | 23 497 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 1 001 | | 1 001 | 8 632 |
| . Autres | | | | 33 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 1 020 013 | 114 128 | 905 885 | 885 242 |
| Disponibilités | 5 842 098 | | 5 842 098 | 6 899 061 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAL (II) | 6 863 113 | 114 128 | 6 748 984 | 7 842 347 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 16 483 466 | 722 136 | 15 761 330 | 14 183 912 |

Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois) |
|---|--|--|
| Capitaux Propres | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 5 930 000 | 5 930 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 593 000 | 593 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 7 574 050 | 5 661 560 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 67 738 | 1 912 490 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 6 014 | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | |
| TOTAL (I) | 14 170 802 | 14 097 050 |
| 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 | 1 532 060 | |
| . Découverts, concours bancaires | 6 | 33 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| . Divers | | |
| . Associés | 13 973 | 15 679 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 919 | 56 049 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| . Personnel | | |
| . Organismes sociaux | 4 520 | 4 502 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 27 239 | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 2 100 | 5 039 |
| . Etat, obligations cautionnées | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 7 711 | 1 503 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 4 057 |
| Instruments financiers à terme | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL (IV) | 1 590 528 | 86 862 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 15 761 330 | 14 183 912 |

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois) | Variation absolue |
|---|--|--------------|--|----------------------|
| | France | Exportations | Total | Total |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue biens | | | | |
| Production vendue services | 128 700 | | 128 700 | 177 862 |
| Chiffres d'affaires Nets | 128 700 | | 128 700 | 177 862 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | | 194 |
| Autres produits | | 2 | | 431 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 128 702 | 178 487 |
| 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 | | | 53 832 | 92 017 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 8 361 | 965 |
| Salaires et traitements | | | 91 445 | 91 015 |
| Charges sociales | | | 34 537 | 34 425 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 1 047 | 1 170 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | 5 | | 20 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 189 228 | 219 613 |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | -60 526 | -41 125 |
| 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 | | | 4 509 | 494 000 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 118 656 | 16 248 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 19 793 | 1 525 000 |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | 44 410 | 38 335 |
| Total des produits financiers (V) | | | 187 368 | 2 073 582 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 2 165 | 119 967 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 23 686 | 23 686 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 25 851 | 119 967 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 161 517 | 1 953 615 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | 100 991 | 1 912 490 |

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/10/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/10/2022 (12 mois) | Variation absolue |
|--|--|--|------------------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 000 | | 1 000 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 1 000 | | 1 000 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 1 000 | | 1 000 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 6 014 | | 6 014 |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 7 014 | | 7 014 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | -6 014 | | - 6 014 |
| Participation des salariés (IX) | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 27 239 | | 27 239 |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 317 070 | 2 252 070 | -1 935 000 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 249 332 | 339 580 | - 90 248 |
| RESULTAT NET | 67 738 | 1 912 490 | -1 844 752 |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | |

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/10/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/10/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 15 761 330,35 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 67 737,80 E.

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 dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Nous vous informons de l'acquisition en date du 4 novembre 2022, par acte sous seing privé, des actions de la SAS Robin pour une valeur de 1 750 000 €.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 9 620 353 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | 6 695 |
| Immobilisations corporelles | 5 132 | 1 562 | | |
| Immobilisations financières | 6 943 392 | 1 780 325 | 1 000 | 9 613 658 |
| TOTAL | 6 948 525 | 1 781 887 | 1 000 | 9 620 353 |

Amortissements et provisions d'actif = 608 007 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | 5 007 |
| Immobilisations corporelles | 3 960 | 1 047 | | |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | 603 000 | | | 603 000 |
| TOTAL | 606 960 | 1 047 | | 608 007 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Matériel de bureau et informatique | 6 695 | 5 007 | 1 688 | de 2 à 3 ans |
| TOTAL | 6 695 | 5 007 | 1 688 | |

Etat des créances = 1 614 380 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|--------------|------------------|
| Actif immobilisé | 1 613 379 | | 1 613 379 |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 001 | 1 001 | |
| TOTAL | 1 614 380 | 1 001 | 1 613 379 |

Provisions pour dépréciation = 114 128 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | | | | | |
| Comptes financiers | 131 757 | 2 165 | 19 793 | | 114 128 |
| TOTAL | 131 757 | 2 165 | 19 793 | | 114 128 |

Produits à recevoir par postes du bilan = 103 161 E

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières | 41 329 |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | |
| Disponibilités | 61 832 |
| TOTAL | 103 161 |

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 5 930 000 E

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|--------------|---------------|------------------|
| Titres en début d'exercice | 59300 | 100,00 | 5 930 000 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| Titres en fin d'exercice | 59300 | 100,00 | 5 930 000 |

Provisions = 6 014 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|---------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| Provisions réglementées | | 6 014 | | | 6 014 |
| Provisions pour risques & | | | | | |
| TOTAL | | 6 014 | | | 6 014 |

Etat des dettes = 1 590 528 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Etablissements de crédit | 1 532 067 | 243 723 | 1 005 766 | 282 578 |
| Dettes financières diverses | 13 973 | 13 973 | | |
| Fournisseurs | 2 919 | 2 919 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 41 569 | 41 569 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 1 590 528 | 302 184 | 1 005 766 | 282 578 |

Charges à payer par postes du bilan = 11 256 E

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 1 253 |
| Emp. & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 2 869 |
| Dettes fiscales & sociales | 7 134 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 11 256 |

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

| | Montant |
|---|----------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 1 100 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service | |
| TOTAL | 1 100 |

Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|----------------------------------|----------|----------|
| Cadres | 1 | |
| Agents de maîtrise & techniciens | | |
| Employés | 1 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| TOTAL | 2 | 0 |

Annexes (suite)

Autres informations complémentaires

Intégration fiscale

Nous vous informons que notre société agit en qualité de société mère dans le cadre d'une convention d'intégration fiscale conclue avec la SCI LA COMBE CHABROU dont nous détenons 99,78 % du capital. Cette convention s'applique depuis le 1er novembre 2013.

1 - Répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

L'impôt sur les sociétés du groupe assis sur le résultat d'ensemble du groupe est comptabilisé dans son intégralité par la société mère, la SARL CNC INVEST.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe liées aux déficits des filiales sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe non liées aux déficits (correction et crédit d'impôt des déficitaires) sont également conservées chez la société mère et comptabilisées en charges ou en produits.

Les filiales comptabilisent pour leur part l'impôt sur les sociétés dont elles auraient eu la charge en l'absence d'intégration fiscale.

2 - Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

Néant

3 - Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Néant

4 - Déficit reportables

Néant

5 - Nature et contenu spécifique "Sté mère - intégration fiscale "

Néant

Comptes liés

Le compte lié avec la SCI LA COMBE CHABROU est le suivant :

- Créance rattachée à des participations : 213 565 € à l'actif.
- Intérêts courus sur créance SCI LA COMBE CHABROU : 11 032 € à l'actif.

Les comptes liés avec la SAS ETS CHEVALERIAS sont les suivants :

- Créance rattachées à des participations : 1 358 485 € à l'actif,
- Intérêts courus sur créance SAS CHEVALERIAS : 30 297 € à l'actif.

Annexes (suite)

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.

Produits à recevoir = 103 161 E

| Produits à recevoir sur immobilisations financières | Montant |
|---|---------------|
| Interets courus s/ creances ratt.(267800) | 41 329 |
| TOTAL | 41 329 |

| Produits à recevoir sur disponibilités | Montant |
|--|---------------|
| Interêts courus a recevoir(518700) | 61 832 |
| TOTAL | 61 832 |

Charges à payer = 11 256 E

| Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit | Montant |
|--|--------------|
| Int.courus s/emprunts ets credit(168840) | 1 253 |
| TOTAL | 1 253 |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|--|--------------|
| Fourniss. fact non parvenues.(408100) | 2 869 |
| TOTAL | 2 869 |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|---------------------------------|--------------|
| Taxe sur les salaires(448361) | 6 608 |
| Formation continue(448633) | 244 |
| Taxe d'apprentissage(448635) | 69 |
| Cet(448651) | 213 |
| TOTAL | 7 134 |

Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

| 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 consenties 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 & participations | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| ETS CHEVALERIAS | 170 976 | 4 251 629 | 99 | 7 708 325 | 6 902 000 | 1 388 782 | | 19 575 699 | 1 256 041 | |
| SCI LA COMBE CHABR | 137 204 | -378 383 | 100 | 175 110 | 175 110 | 224 597 | | 112 476 | -7 898 | |
| SCI 130 QUAI OUEST | 10 000 | | 95 | 30 162 | 30 162 | | | 61 684 | 35 201 | |
| SCI DE FONT BELLE | 10 000 | | 95 | 86 683 | 86 683 | | | 66 136 | 40 774 | |
| <i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |
| <i>Participations non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |