

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 2025**

Exercice clos le 31 octobre 2024

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2024, s'élevant à 31 824,93 euros, de la manière suivante :

- **Bénéfice de l'exercice : 31 824,93 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 31/10/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2023 (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	6 021	674	1 688
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 000 279	760 000	7 240 279	7 397 279
Créances rattachées à des participations	1 374 193		1 374 193	1 613 379
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	9 381 167	766 021	8 615 147	9 012 346
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				
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux	1 585		1 585	
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 992		2 992	1 001
. Autres	18 193		18 193	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 124 692	99 130	1 025 561	905 885
Disponibilités	5 946 413		5 946 413	5 842 098
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	7 093 875	99 130	6 994 744	6 748 984
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)	16 475 042	865 151	15 609 891	15 761 330

autphi carbon

Bilan (suite)

PASSIF	Présenté en Euros	
	Exercice clos le 31/10/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2023 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	5 930 000	5 930 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	593 000	593 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 641 788	7 574 050
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	31 825	67 738
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	12 079	6 014
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	14 208 692	14 170 802
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	1 289 399	1 532 060
. Découverts, concours bancaires		6
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	19 219	13 973
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 577	2 919
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel		
. Organismes sociaux	4 558	4 520
. Etat, impôts sur les bénéfices	70 605	27 239
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	972	2 100
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 869	7 711
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 401 199	1 590 528
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	15 609 891	15 761 330

Compte de résultat

				Présenté en Euros	
	Exercice clos le 31/10/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2023 (12 mois)	Variation absolue	
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	126 000		126 000	128 700	- 2 700
Chiffres d'affaires Nets	126 000		126 000	128 700	- 2 700
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 552		1 552
Autres produits			5	2	3
Total des produits d'exploitation (I)			127 557	128 702	- 1 145
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			47 409	53 832	- 6 423
Impôts, taxes et versements assimilés			9 357	8 361	996
Salaires et traitements			91 830	91 445	385
Charges sociales			34 899	34 537	362
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 013	1 047	- 34
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			2	5	- 3
Total des charges d'exploitation (II)			184 511	189 228	- 4 717
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-56 954	-60 526	3 572
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			92	4 509	- 4 417
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			286 098	118 656	167 442
Reprises sur provisions et transferts de charges			27 783	19 793	7 990
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			50 699	44 410	6 289
Total des produits financiers (V)			364 671	187 368	177 303
Dotations financières aux amortissements et provisions			169 784	2 165	167 619
Intérêts et charges assimilées			20 391	23 686	- 3 295
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			190 176	25 851	164 325
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			174 496	161 517	12 979
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			117 542	100 991	16 551

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 31/10/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2023 (12 mois)	Présenté en Euros Variation absolue
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 000	- 1 000
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	6 065	6 014	51
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 065	7 014	- 949
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-6 065	-6 014	- 51
Participation des salariés (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
	79 652	27 239	52 413
Total des Produits (I+III+V+VII)	492 228	317 070	175 158
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	460 403	249 332	211 071
RESULTAT NET	31 825	67 738	- 35 913
Dont Crédit-bail mobilier			
Dont Crédit-bail immobilier			

Annexe des comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/10/2024 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 15 609 890,91 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 31 824,93 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 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.

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.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 9 381 167 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	6 695			6 695
Immobilisations financières	9 613 658			9 374 472
TOTAL	9 620 353		239 186	9 381 167

Amortissements et provisions d'actif = 766 021 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	5 007	1 013		6 021
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	603 000	157 000		760 000
TOTAL	608 007	158 013		766 021

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	6 021	674	de 2 à 3 ans
TOTAL	6 695	6 021	674	

Etat des créances = 1 396 963 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 374 193		1 374 193
Actif circulant & charges d'avance	22 770	22 770	
TOTAL	1 396 963	22 770	1 374 193

Provisions pour dépréciation = 99 130 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	114 128	12 784	27 783		99 130
TOTAL	114 128	12 784	27 783		99 130

Produits à recevoir par postes du bilan = 177 532 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	85 814
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 585
Disponibilités	90 133
TOTAL	177 532

Informations complémentaires sur le bilan actif

Compte tenu des incertitudes liées au contexte économique, nous avons choisi d'augmenter la dépréciation des titres de participations de 157 000 €, ce qui monte la provision à un montant total de 760 000 €.

Annexe des comptes annuels (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 = 12 079 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	6 014	6 065			12 079
Provisions pour risques &					
TOTAL	6 014	6 065			12 079

Etat des dettes = 1 401 199 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 289 399	247 057	1 020 447	21 895
Dettes financières diverses	19 219	19 219		
Fournisseurs	8 577	8 577		
Dettes fiscales & sociales	84 004	84 004		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 401 199	358 857	1 020 447	21 895

Charges à payer par postes du bilan = 10 835 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 055
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 919
Dettes fiscales & sociales	6 861
Autres dettes	
TOTAL	10 835

Annexe des comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS***Effectif moyen*

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

Annexe des comptes annuels (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

En l'absence d'intégration fiscale, nous aurions comptabilisé une charge d'impôt de 79 652 €, au lieu de 97 844 € réellement comptabilisés, soit une économie d'impôt de 18 192 €.

4 - Déficits 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 : 199 597 € à l'actif.
- Intérêts courus sur créance SCI LA COMBE CHABROU : 13 219 € à l'actif.

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

- Créance rattachées à des participations : 1 088 782 € à l'actif,
- Intérêts courus sur créance SAS CHEVALERIAS : 72 595 € à l'actif.

Annexe des comptes annuels (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 = 177 532 E

Produits à recevoir sur immobilisations financières		Montant
	Interets courus s/ creances ratt.(267800)	85 814
TOTAL		85 814
Produits à recevoir sur autres créances		Montant
	Organ soc produits a recevoir(438700)	1 585
TOTAL		1 585
Produits à recevoir sur disponibilités		Montant
	Interêts courus a recevoir(518700)	90 133
TOTAL		90 133

Charges à payer = 10 835 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit		Montant
	Int.courus s/emprunts ets credit(168840)	1 055
TOTAL		1 055
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		Montant
	Fourniss. fact non parvenues.(408100)	2 919
TOTAL		2 919
Dettes fiscales et sociales		Montant
	Taxe sur les salaires(448361)	6 420
	Formation continue(448633)	157
	Taxe d'apprentissage(448635)	69
	Cet(448651)	215
TOTAL		6 861

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 2024



11 Route du Peux
CS 22508 SOYAUX
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 2024

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion***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 2023 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 28 avril 2025

Pour la société SAS EXCO VALLIANCE CONSEILS

M. Louis-Guillaume BLANC,
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'B' and a long horizontal stroke.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2023 (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	6 021	674	1 688
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 000 279	760 000	7 240 279	7 397 279
Créances rattachées à des participations	1 374 193		1 374 193	1 613 379
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	9 381 167	766 021	8 615 147	9 012 346
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				
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux	1 585		1 585	
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 992		2 992	1 001
. Autres	18 193		18 193	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 124 692	99 130	1 025 561	905 885
Disponibilités	5 946 413		5 946 413	5 842 098
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	7 093 875	99 130	6 994 744	6 748 984
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)	16 475 042	865 151	15 609 891	15 761 330

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2023 (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	7 641 788	7 574 050
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	31 825	67 738
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	12 079	6 014
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	14 208 692	14 170 802
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	1 289 399	1 532 060
. Découverts, concours bancaires		6
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	19 219	13 973
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 577	2 919
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel		
. Organismes sociaux	4 558	4 520
. Etat, impôts sur les bénéfices	70 605	27 239
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	972	2 100
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 869	7 711
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 401 199	1 590 528
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	15 609 891	15 761 330

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2023 (12 mois)	Variation absolue
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	126 000		126 000	128 700
Chiffres d'affaires Nets	126 000		126 000	128 700
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 552	1 552
Autres produits			5	2
Total des produits d'exploitation (I)			127 557	128 702
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			47 409	53 832
Impôts, taxes et versements assimilés			9 357	8 361
Salaires et traitements			91 830	91 445
Charges sociales			34 899	34 537
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 013	1 047
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2	5
Total des charges d'exploitation (II)			184 511	189 228
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-56 954	-60 526
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			92	4 509
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés			286 098	118 656
Reprises sur provisions et transferts de charges			27 783	19 793
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			50 699	44 410
Total des produits financiers (V)			364 671	187 368
Dotations financières aux amortissements et provisions			169 784	2 165
Intérêts et charges assimilées			20 391	23 686
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			190 176	25 851
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			174 496	161 517
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			117 542	100 991

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2023 (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	6 065	6 014	51
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 065	7 014	- 949
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-6 065	-6 014	- 51
Participation des salariés (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)	79 652	27 239	52 413
Total des Produits (I+III+V+VII)	492 228	317 070	175 158
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	460 403	249 332	211 071
RESULTAT NET	31 825	67 738	- 35 913
Dont Crédit-bail mobilier			
Dont Crédit-bail immobilier			

Annexe des comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/10/2024 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 15 609 890,91 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 31 824,93 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 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.

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.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 9 381 167 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	6 695			6 695
Immobilisations financières	9 613 658		239 186	9 374 472
TOTAL	9 620 353		239 186	9 381 167

Amortissements et provisions d'actif = 766 021 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	5 007	1 013		6 021
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	603 000	157 000		760 000
TOTAL	608 007	158 013		766 021

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel de bureau et informatique	6 695	6 021	674	de 2 à 3 ans
TOTAL	6 695	6 021	674	

Etat des créances = 1 396 963 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 374 193		1 374 193
Actif circulant & charges d'avance	22 770	22 770	
TOTAL	1 396 963	22 770	1 374 193

Provisions pour dépréciation = 99 130 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	114 128	12 784	27 783		99 130
TOTAL	114 128	12 784	27 783		99 130

Produits à recevoir par postes du bilan = 177 532 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	85 814
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 585
Disponibilités	90 133
TOTAL	177 532

Informations complémentaires sur le bilan actif

Compte tenu des incertitudes liées au contexte économique, nous avons choisi d'augmenter la dépréciation des titres de participations de 157 000 €, ce qui monte la provision à un montant total de 760 000 €.

Annexe des comptes annuels (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 = 12 079 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	6 014	6 065			12 079
Provisions pour risques &					
TOTAL	6 014	6 065			12 079

Etat des dettes = 1 401 199 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 289 399	247 057	1 020 447	21 895
Dettes financières diverses	19 219	19 219		
Fournisseurs	8 577	8 577		
Dettes fiscales & sociales	84 004	84 004		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 401 199	358 857	1 020 447	21 895

Charges à payer par postes du bilan = 10 835 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 055
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 919
Dettes fiscales & sociales	6 861
Autres dettes	
TOTAL	10 835

Annexe des comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

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

Annexe des comptes annuels (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

En l'absence d'intégration fiscale, nous aurions comptabilisé une charge d'impôt de 79 652 €, au lieu de 97 844 € réellement comptabilisés, soit une économie d'impôt de 18 192 €.

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 : 199 597 € à l'actif.
- Intérêts courus sur créance SCI LA COMBE CHABROU : 13 219 € à l'actif.

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

- Créance rattachées à des participations : 1 088 782 € à l'actif,
- Intérêts courus sur créance SAS CHEVALERIAS : 72 595 € à l'actif.

Annexe des comptes annuels (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 = 177 532 E

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Interets courus s/ creances ratt.(267800)	85 814
TOTAL	85 814

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Organ soc produits a recevoir(438700)	1 585
TOTAL	1 585

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interêts courus a recevoir(518700)	90 133
TOTAL	90 133

Charges à payer = 10 835 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int.courus s/emprunts ets credit(168840)	1 055
TOTAL	1 055

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourniss. fact non parvenues.(408100)	2 919
TOTAL	2 919

Dettes fiscales et sociales	Montant
Taxe sur les salaires(448361)	6 420
Formation continue(448633)	157
Taxe d'apprentissage(448635)	69
Cet(448651)	215
TOTAL	6 861