

RCS : AUCH Code greffe : 3201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de AUCH atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00005 Numéro SIREN : 339 676 421 Nom ou dénomination : CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE
--

Ce dépôt a été enregistré le 13/09/2019 sous le numéro de dépôt 2897

1

BILAN - ACTIF

B 2897

JOCEIP N° 2050 2018

EXEMPLAIRE

Désignation de l'entreprise : **Société CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Adresse de l'entreprise : **523 CHEMIN DE HOUIS**

32400 RISCLE

Durée de l'exercice précédent : 12

Numéro SIRET* **3 3 9 6 7 6 4 2 1 0 0 0 6 0**

Néant ☐ *

				Exercice N clos le	N-1
				3 0 0 9 2 0 1 8	3 0 0 9 2 0 1 7
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net
		1	2	3	4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	10 840	529 139
	Fonds commercial (I)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO	70 000	70 000
	Constructions	AP	AQ	320 282	780 777
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	7 916	1 969
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	126 688	173 805
	Immobilisations en cours	AV	AW		297 287
	Avances et acomptes	AX	AY	917	917
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	288 000	8 507 032
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	2 920 151	3 218 246
	Autres titres immobilisés	BD	BE	1 485	1 485
	Prêts	BF	BG		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres immobilisations financières*	BH	BI	229	349
	TOTAL (II)	BJ	BK	753 726	12 985 504
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	24 076	13 267
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	194 793	190 875
	Autres créances (3)	BZ	CA	124 997	25 762
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG	2 726 322	2 462 047
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	101	161
	TOTAL (III)	CJ	CK	3 070 289	2 692 111
COMPTES DE RÉGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	16 809 519	15 966 344
DIVERS	Revenus : (1) Dont droit au bail		CP	2 920 380	
	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes				
	(3) Part à plus d'un an		CR		
	Clause de réserve de propriété *				
	Immobilisations				
	Stocks				
	Créances				

Copie certifiée conforme

Désignation de l'entreprise : <u>Société CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE</u>			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :125.501.....)	DA	125 501	125 501
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 966 415	1 966 415
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	12 550	12 550
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ 5 200)	DG	12 868 245	12 429 875
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	163 578	438 370
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	77 319	72 480
	TOTAL (I)	DL	15 213 609	15 045 192
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	19 709	18 015
	TOTAL (III)	DR	19 709	18 015
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	579 511	503 468
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	74 482	56 959
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	124 898	104 965
	Dettes fiscales et sociales	DY	43 585	224 068
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		13 678
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	822 476	903 137	
Ecarts de conversion passif* (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	16 055 793	15 966 344	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	487 774	651 022	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : Société CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens*	FD		FE		FF	
		FG	436 746	FH		FI	436 746
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	436 746	FK		FL	436 746
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	242 386
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	1 559
	Autres produits (1) (11)					FQ	71 586
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	752 277
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	401 694
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	8 644
	Salaires et traitements*					FY	116 794
	Charges sociales (10)					FZ	29 585
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*		- dotations aux provisions		GA	88 199
						GB	
	Sur immobilisations					GC	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	1 694
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	21 490
	Autres charges (12)					GF	668 100
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	84 177
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GH	47 705
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GJ	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK	399 702
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	50 586
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM	7 133
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	(40 024)
	Différences positives de change					GO	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	
	Total des produits financiers (V)					GQ	457 421
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	288 000
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	6 937
	Différences négatives de change					GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	
	Total des charges financières (VI)					GV	294 937
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	162 483
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							246 661
							149 880

Désignation de l'entreprise : Société CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 097		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		1 899 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		0	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	6 097	1 899 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 337	500	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		1 391 497	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	2 703	4 034	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	5 040	1 396 031	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 056	502 969	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	84 139	214 479	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 215 794	2 676 980	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 052 216	2 238 610	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	163 578	438 370	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP			
	{ - Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 559		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	71 540	66 419		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	21 462	19 926		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
Cf état annexe		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		5 040		6 097	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	355 392	174 526	180 866	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	224 120	70 284	153 836	
Emprunts et dettes financières divers	87	87		
Fournisseurs et comptes rattachés	124 898	124 898		
Personnel et comptes rattachés	5 545	5 545		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 169	9 169		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 771	24 771		
Autres impôts taxes et assimilés	4 100	4 100		
Groupe et associés	74 395	74 395		
TOTAL	822 476	487 774	334 702	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	297 522			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	221 479			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	74 395			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000	125 501			125 501

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	72 480	4 935	97		77 319
TOTAL	72 480	4 935	97		77 319

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	18 015	1 694			19 709
TOTAL	18 015	1 694			19 709

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		288 000			288 000
TOTAL		288 000			288 000
TOTAL GENERAL	90 495	294 629	97		385 027
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 694			
financières		288 000			
exceptionnelles		2 703			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 920 151	2 920 151	
Autres immobilisations financières	229	229	
Autres créances clients	194 793	194 793	
Impôts sur les bénéfices	91 541	91 541	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 034	30 034	
Divers état et autres collectivités publiques	3 359	3 359	
Débiteurs divers	63	63	
Charges constatées d'avance	101	101	
TOTAL	3 240 271	3 240 271	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			539 978	
Terrains			70 000	
Constructions sur sol propre			1 101 059	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			9 885	
Installations générales agencements aménagements divers		0	56 455	
Matériel de transport			132 652	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	51 869	
Emballages récupérables et divers			59 516	
Immobilisations corporelles en cours		539 673		
Avances et acomptes			917	
TOTAL		539 673	1 482 354	
Autres participations		298 095	11 715 184	
Autres titres immobilisés			1 485	
Prêts, autres immobilisations financières		120	229	
TOTAL		298 215	11 716 897	
TOTAL GENERAL		837 888	13 739 230	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	305	10 535		10 840
Constructions sur sol propre	275 474	44 809	0	320 282
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 066	850		7 916
Installations générales agencements aménagements divers	16 183	3 899	0-	20 082
Matériel de transport	15 512	18 871	0	34 382
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 106	4 687	0-	40 793
Emballages récupérables et divers	26 882	4 548	0-	31 430
TOTAL	377 222	77 664	0-	454 886
TOTAL GENERAL	377 527	88 199	0-	465 726

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 535				
Constructions sur sol propre	44 809				
Instal.techniques matériel outillage indus.	850				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 899				
Matériel de transport	18 871				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 687				
Emballages récupérables et divers	4 548				
TOTAL	77 664				
TOTAL GENERAL	88 199				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

5221 E.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :
- en matière d'investissement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	306		539 673
TOTAL			
Terrains	70 000		
Constructions sur sol propre	1 101 059		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 885		
Installations générales agencements aménagements divers	38 494		17 962
Matériel de transport	15 512		117 140
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 302		3 568
Emballages récupérables et divers	54 887		4 629
Immobilisations corporelles en cours	297 287		242 386
Avances et acomptes	917		
TOTAL	1 636 342		385 685
Autres participations	12 013 278		
Autres titres immobilisés	1 485		
Prêts, autres immobilisations financières	349		
TOTAL	12 015 112		
TOTAL GENERAL	13 651 760		925 358

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 16 055 793.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 436 746.30 Euros et dégageant un bénéfice de 163 578.01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Des secteurs distincts d'activité sont utilisés :

- Secteur financier : la société fait gérer ce secteur par le cabinet d'expertise comptable, qui ce dernier facture des honoraires spécifiques . Cette facture est comptabilisée TTC.
- Secteur logement : la société a un secteur d'activité pour la location d'un logement à usage d'habitation. Les recettes ne sont pas soumises à TVA, et les dépenses n'ont pas données lieux à récupération.

Informations relatives au CICE

Conformément à la réglementation en vigueur, la société bénéficie du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE).

A ce titre, le montant comptabilisé en diminution des charges de personnel s'élève à

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
Informations complémentaires (CICE)	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes	X
---	---

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1831 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1831 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	579 511
Total	579 511

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		2 092
interets sur prêts	2 092	
Total (1)		2 092

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. L'entreprise provisionne l'indemnité de fin de carrière de ses salariés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, en retenant une hypothèse de 100 % de départ volontaire, et un taux d'actualisation de 2,07 %.

Au 30/09/2018 la provision s'élève à 19 709 €.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SAS METAL ECO - SCI AZUR II - SAS METAL 87 - SAS PLIACIER - Participations détenues entre 10 et 50 % - SCI SAINT YRIEIX - SARL MCT	160 000	4 203 562	100.00	5 688 787		3 372 051		6 895 189	34 355-	
	300	174 960	98.30	1 291 396		72 080		174 960	87 211	
	50 000	203 600	60.00	304 599		302 333		2 634 334	23 296	
	2 552 300	141 983	50.93	1 299 250				3 062 633	45 995-	
								44 915	25 979	
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	305		50.00	210 000					834	
	10 000	79 724	10.00	1 000						

Bernard DRAPIER

Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Expert foncier et agricole
Expert près la Cour d'Appel
Expert près la Cour
Administrative d'Appel

Siège social et Bureau :
3 rue de Gascogne
32240 MONGUILHEM
Tél. : 05 62 08 78 00
Fax : 05 62 08 78 14

Bureau Secondaire :
Le Petit Moulin Barlet
32100 CONDOM
Tél. : 05 62 28 14 22
Fax : 05 62 28 45 25

Bureau Secondaire :
40bis, Place de la République
64410 ARZACQ-ARRAZIGUET
Tél. : 05 59 84 76 56
Fax : 05 59 84 78 58

SAS CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE (CFE)

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

AU CAPITAL DE 125 201 €

**SIÈGE SOCIAL : 523 CHEMIN DE HOUIS
32400 RISCLE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2018

SAS CFE

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 125 501 €
523 CHEMIN DE HOUIS
32400 RISCLE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2018

Aux associés,

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 CFE** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, 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 CFE** 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2017 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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, le caractère raisonnable des estimations retenues.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents

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

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

En application de la Loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs de capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Société CFE à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relative 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.

Bernard DRAPIER

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.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 CFE.

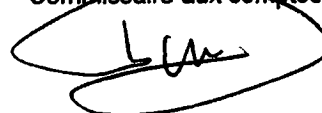
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 Monguilhem, Le 7 Mars 2019

Bernard DRAPIER
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	539 978	10 840	529 139	1	529 138	NS
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	70 000		70 000	70 000		
	Constructions	1 101 059	320 282	780 777	825 586	44 809-	5. 43-
	Installations techniques, matériel et outillage	9 885	7 916	1 969	2 819	850-	30. 15-
	Autres immobilisations corporelles	300 493	126 688	173 805	62 512	111 293	178. 04
	Immobilisations en cours				297 287	297 287-	100. 00-
	Avances et acomptes	917		917	917		
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8 795 032	288 000	8 507 032	8 795 032	288 000-	3. 27-
	Créances rattachées à des participations	2 920 151		2 920 151	3 218 246	298 095-	9. 26-
	Autres titres immobilisés	1 485		1 485	1 485		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	229		229	349	120-	34. 42-
	Total II	13 739 230	753 726	12 985 504	13 274 233	288 729-	2. 18-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	24 076		24 076	13 267	10 809	81. 48
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	194 793		194 793	190 875	3 917	2. 05
	Autres créances	124 997		124 997	25 762	99 236	385. 21
Comptes de régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	2 726 322		2 726 322	2 462 047	264 275	10. 73
	Charges constatées d'avance (3)	101		101	161	60-	37. 19-
	Total III	3 070 289		3 070 289	2 692 111	378 178	14. 05
	Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	16 809 519	753 726	16 055 793	15 966 344	89 449	0. 56

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

2 920 380

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2018 12	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRIES	Capital (Dont versé : 125 501	125 501	125 501		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 966 415	1 966 415		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	12 550	12 550		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	12 868 245	12 429 875	438 370	3.53
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	163 578	438 370	274 792-	62.68-
AUTRES FONDS PROPRIES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	77 319	72 480	4 839	6.68
	Total I	15 213 609	15 045 192	168 417	1.12
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	19 709	18 015	1 694	9.40
	Total III	19 709	18 015	1 694	9.40
Comptes de régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	579 511	503 468	76 043	15.10
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	74 482	56 959	17 524	30.77
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 898	104 965	19 933	18.99
	Dettes fiscales et sociales	43 585	224 068	180 483-	80.55-
Comptes de régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		13 678	13 678-	100.00-
	Produits constatés d'avance (1)				
Comptes de régularisation	Total IV	822 476	903 137	80 661-	8.93-
	Ecarts de conversion (1)				
	Comptes de régularisation (1)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		16 055 793	15 966 344	89 449	0.56

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

487 774

651 022

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	436 746		436 746	371 743		65 003	17.49
Chiffre d'affaires NET	436 746		436 746	371 743		65 003	17.49
Production stockée							
Production immobilisée			242 386	230 515		11 871	5.15
Subventions d'exploitation			1 559			1 559	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			71 586	66 485		5 101	7.67
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			752 277	668 742		83 534	12.49
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			401 694	375 106		26 588	7.09
Impôts, taxes et versements assimilés			8 644	6 713		1 931	28.77
Salaires et traitements			116 794	99 766		17 028	17.07
Charges sociales			29 585	14 138		15 446	109.25
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			88 199	105 198		16 999	16.16
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			1 694	169		1 524	900.73
Autres charges			21 490	19 948		1 542	7.73
Total des Charges d'exploitation (II)			668 100	621 038		47 062	7.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			84 177	47 705		36 473	76.45
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2018	12	30/09/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	399 702		99 344		300 358	302.34
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	50 586		49 917		669	1.34
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 133		40 024		47 156	117.82
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	457 421		109 237		348 183	318.74
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	288 000				288 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	6 937		7 062		125	1.77
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	294 937		7 062		287 875	NS
2. Résultat financier (V-VI)	162 483		102 175		60 308	59.02
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	246 661		149 880		96 781	64.57
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 097				6 097	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 899 000		1 899 000	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			0		0	100.00
Total VII	6 097		1 899 000		1 892 903	99.68
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 337		500		1 838	367.83
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 391 497		1 391 497	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 703		4 034		1 331	33.00
Total VIII	5 040		1 396 031		1 390 990	99.64
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 056		502 969		501 913	99.79
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	84 139		214 479		130 340	60.77
Total des produits (I-III+VII)	1 215 794		2 676 980		1 461 185	54.58
Total des charges (IV+VI+VIII)	1 052 216		2 238 610		1 186 393	53.00
5. Bénéfice ou perte (Total des produits - total des charges)	163 578		438 370		274 792	62.68

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE
523 CHEMIN DE HOUIS

32400 RISCLE

ANNEXE DU 01/10/2017 AU 30/09/2018

Bernard GRANGER
Commissaire aux comptes
3 rue Gascogne
32400 MONTOURIEUX
05 62 61 90 30
SYGNATURES BOURDIL
30 rue MARGUERITE DURAS
32002 AUCH CEDEX
05 62 61 90 30

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
Informations complémentaires (CICE)	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes	X
---	---

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X

Bernard DRAPIER
Commissaire aux comptes
3 rue GASSIOT
32240 MONGIOLHEM
NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 16 055 793.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 436 746.30 Euros et dégageant un bénéfice de 163 578.01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Des secteurs distincts d'activité sont utilisés :

- Secteur financier : la société fait gérer ce secteur par le cabinet d'expertise comptable, qui ce dernier facture des honoraires spécifiques. Cette facture est comptabilisée TTC.
- Secteur logement : la société a un secteur d'activité pour la location d'un logement à usage d'habitation. Les recettes ne sont pas soumises à TVA, et les dépenses n'ont pas données lieux à récupération.

Informations relatives au CICE

Conformément à la réglementation en vigueur, la société bénéficie du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE).

A ce titre, le montant comptabilisé en diminution des charges de personnel s'élève à

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

5221 E.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :
- en matière d'investissement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	306		539 673
Terrains	70 000		
Constructions sur sol propre	1 101 059		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 885		
Installations générales agencements aménagements divers	38 494		17 962
Matériel de transport	15 512		117 140
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 302		3 568
Emballages récupérables et divers	54 887		4 629
Immobilisations corporelles en cours	297 287		242 386
Avances et acomptes	917		
TOTAL	1 636 342		385 685
Autres participations	12 013 278		
Autres titres immobilisés	1 485		
Prêts, autres immobilisations financières	349		
TOTAL	12 015 112		
TOTAL GENERAL	13 651 760		925 358

Bernard DRAPIER
Commissaire aux comptes
3 rue Gascogne
32240 MONGULHEM

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			539 978	
Terrains			70 000	
Constructions sur sol propre			1 101 059	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			9 885	
Installations générales agencements aménagements divers		0	56 455	
Matériel de transport			132 652	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	51 869	
Emballages récupérables et divers			59 516	
Immobilisations corporelles en cours		539 673		
Avances et acomptes			917	
TOTAL		539 673	1 482 354	
Autres participations		298 095	11 715 184	
Autres titres immobilisés			1 485	
Prêts, autres immobilisations financières		120	229	
TOTAL		298 215	11 716 897	
TOTAL GENERAL		837 888	13 739 230	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	305	10 535		10 840
Constructions sur sol propre	275 474	44 809	0	320 282
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 066	850		7 916
Installations générales agencements aménagements divers	16 183	3 899	0	20 082
Matériel de transport	15 512	18 871	0	34 382
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 106	4 687	0	40 793
Emballages récupérables et divers	26 882	4 548	0	31 430
TOTAL	377 222	77 664	0	454 886
TOTAL GENERAL	377 527	88 199	0	465 726

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles TOTAL	10 535				
Constructions sur sol propre	44 809				
Instal. techniques matériel outillage indus.	850				
Instal. générales agenc. aménag. divers	3 899				
Matériel de transport	18 871				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 687				
Emballages récupérables et divers	4 548				
TOTAL	77 664				
TOTAL GENERAL	88 199				

Bernard DRAPIER
Commissaire aux comptes
3 rue Gascogne
32240 MONGUILHEM

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	72 480	4 935	97		77 319
TOTAL	72 480	4 935	97		77 319

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	18 015	1 694			19 709
TOTAL	18 015	1 694			19 709

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		288 000			288 000
TOTAL		288 000			288 000
TOTAL GENERAL	90 495	294 629	97		385 027

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 694			
financières		288 000			
exceptionnelles		2 703			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 920 151	2 920 151	
Autres immobilisations financières	229	229	
Autres créances clients	194 793	194 793	
Impôts sur les bénéfices	91 541	91 541	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 034	30 034	
Divers état et autres collectivités publiques	3 359	3 359	
Débiteurs divers	63	63	
Charges constatées d'avance	101	101	
TOTAL	3 240 271	3 240 271	

Bernard DRAPIER
Commissaire aux comptes
3 rue Gascogne
32240 MONGUILHEM

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	355 392	174 526	180 866	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	224 120	70 284	153 836	
Emprunts et dettes financières divers	87	87		
Fournisseurs et comptes rattachés	124 898	124 898		
Personnel et comptes rattachés	5 545	5 545		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 169	9 169		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 771	24 771		
Autres impôts taxes et assimilés	4 100	4 100		
Groupe et associés	74 395	74 395		
TOTAL	822 476	487 774	334 702	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	297 522			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	221 479			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	74 395			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1. 0000	125 501			125 501

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Bernard DRAPIER
Commissaire aux comptes
3 rue Gascogne
32240 MONTGUTHIEM

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1831 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1831 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	579 511
Total	579 511

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		2 092
interets sur prêts	2 092	
Total (1)		2 092

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
L'entreprise provisionne l'indemnité de fin de carrière de ses salariés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, en retenant une hypothèse de 100 % de départ volontaire, et un taux d'actualisation de 2,07 %.
Au 30/09/2018 la provision s'élève à 19 709 €.

Bernard DRAPIER
Commissaire aux comptes
3 rue Gascogne
32400 MONTEUILHEM

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-16; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SAS METAL ECO	160 000	4 203 652	100.00	5 688 787		3 372 051		6 885 189	467 530	
- SCI AZUR II	300	174 960	98.30	1 291 368		72 080		174 960	87 211	
- SAS METAL 87	50 000	203 600	60.00	304 559		302 333		2 634 334	23 286	
- SAS PLIACIER	2 552 300	141 983	50.98	1 289 250				3 082 633	45 985	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SCI SAINT YRIEIX										
- SARL MCT	305		60.00	210 000				44 915	25 979	
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A	10 000	79 724	10.00	1 000					834	
- Participations non reprises en A										

Bernard DRAPIER
Commissaire aux comptes
3 rue Gascogne
32240 MONGUILHEM

CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE
Sigle: CFE
Société par actions simplifiée
au capital de 125 501 euros
Siège social : 523 chemin de Houis, 32400 RISCLE
RCS AUCH 339 676 421

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 MARS 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2018

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 163 578,01 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	163 578,01 euros
-------------------------------	-------------------------

En totalité au compte "autres réserves"	163 578,01 euros
<i>Dont 1 300 euros affecté en réserve relative</i>	
<i>à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants.</i>	

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

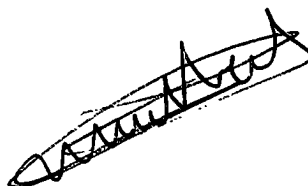
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

QUATRIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

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

Certifié conforme
La Présidente
Caroline MONTAUT



CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE
Sigle: CFE
Société par actions simplifiée
au capital de 125 501 euros
Siège social : 523 chemin de Houis, 32400 RISCLE
RCS AUCH 339 676 421

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT
À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 MARS 2019

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

Chers Associés,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 septembre 2018 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture du rapport du Conseil de Surveillance et des rapports du Commissaire aux Comptes.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 30 septembre 2018, l'activité de la Société a permis de dégager un chiffre d'affaires de 436 746 euros. Nos charges d'exploitation ressortent à 668 100 euros et le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 163 578 euros.

Aux termes des délibérations de l'Assemblée Générale Ordinaire en date du 30 avril 2018, la collectivité des associés a pris acte de la démission de Madame Nathalie BIAU de son mandat de Présidente à compter du même jour, et a nommé en qualité de nouvelle Présidente pour une durée illimitée, Madame Caroline MONTAUT.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 30 septembre 2018, date de clôture du dernier exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Cn

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont de poursuivre notre activité tout en veillant à maîtriser nos frais de fonctionnement afin de dégager un résultat bénéficiaire en hausse.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société et des sociétés qu'elle contrôle.

Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

- Notre Société détient 100 % des parts de la Société **METALECO**.

Notre filiale a pour activité principale le commerce de gros de minerais et métaux.

Au titre de l'exercice clos le 31 mars 2018, notre filiale a réalisé un chiffre d'affaires de 6 895 189 euros. Son résultat se solde par une perte de -467 536 euros.

- Notre Société détient 98,30 % des parts de la Société **AZUR II**.

Notre filiale a pour activité principale la location de logements.

Au titre du dernier exercice clos, notre filiale a réalisé un chiffre d'affaires de 174 960 euros. Son résultat se solde par un bénéfice de 87 211 euros.

- Notre Société détient 60 % des parts de la Société **METAL 87**.

Notre filiale a pour activité principale la récupération de déchets triés.

Au titre de l'exercice clos le 31 mars 2018, notre filiale a réalisé un chiffre d'affaires de 2 634 334 euros. Son résultat se solde par une perte de -23 296 euros.

- Notre Société détient 50,93 % des parts de la Société **SAS PLIACIER**.

Notre filiale a pour activité principale la métallurgie de l'aluminium.

Au titre de l'exercice clos le 31 mars 2018, notre filiale a réalisé un chiffre d'affaires de 3 062 633 euros. Son résultat se solde par une perte de -45 995 euros.

- Notre Société détient 50 % des parts de la Société **SAINT YRIEIX**.

Notre filiale a pour activité principale la location de terrains et d'autres biens immobiliers.

Au titre du dernier exercice clos, notre filiale a réalisé un chiffre d'affaires de 44 915 euros. Son résultat se solde par un bénéfice de 25 979 euros.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4, I du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 30 septembre 2018 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

	Article D. 441 I.-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					Article D. 441 I.-2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total
Nombre total de factures concernées					31					19
Montant total HT des factures concernées	20 274,75 €	8 192,13 €	10 658,77 €	15 760,88 €	54 886,53 €	3 867,33 €	41 423,00 €	1 024,00 €	3 195,45 €	49 509,78€
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice	0,36%	0,15%	0,19%	0,28%	0,98%					
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice						0,07%	0,70%	0,02%	0,05%	0,84%

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2018, le chiffre d'affaires s'est élevé à 436 746 euros contre 371 743 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 17,49%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 315 531 euros contre 297 000 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 6,23%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 401 694 euros contre 375 106 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 7,09%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 8 644 euros contre 6 713 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 28,77%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 116 794 euros contre 99 766 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 17,07%.

Le montant des charges sociales s'élève à 29 585 euros contre 14 138 euros pour l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 2 personnes contre 5 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 89 893 euros contre 105 367 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -14,68%.

Le montant des autres charges s'élève à 21 490 euros contre 19 948 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 7,73%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 668 100 euros contre 621 038 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 7,58%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 84 177 euros contre 47 705 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 76,45%.

Compte tenu d'un résultat financier de 162 483 euros (102 175 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 246 661 euros contre 149 880 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 64,57%.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 1 056 euros contre 502 969 euros pour l'exercice précédent.
- d'un impôt sur les sociétés de 84 139 euros contre 214 479 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 163 578,01 euros contre un bénéfice de 438 370,03 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de -62,68%.

Au 30 septembre 2018, le total du bilan de la Société s'élevait à 16 055 793 euros contre 15 966 344 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 0,56%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 163 578,01 euros.

Cn

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **163 578,01 euros**

En totalité au compte "autres réserves" **163 578,01 euros**

*Dont 1 300 euros affectés en réserve relative
à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants.*

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 15 213 609 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons enfin d'approuver les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 31 863 euros et qui ont donné lieu à une imposition de 4 779 euros.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Conseil de Surveillance et votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Caroline MONTAUT
Présidente

