

| Désignation de l'entreprise : SAS CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <input type="text" value="12"/> | | | | | |
|---|---|--|---|---------------------------|-------------------|----------------|-----------|
| Adresse de l'entreprise : 523 chemin de Houis 32400 RISCLE | | Durée de l'exercice précédent * <input type="text" value="12"/> | | | | | |
| Numéro SIRET * <input type="text" value="3 3 9 6 7 6 4 2 1 0 0 0 6 0"/> | | | Néant <input type="checkbox"/> | | | | |
| | | Exercice N, classe, <input type="text" value="30092023"/> | N-1 <input type="text" value="30092022"/> | | | | |
| | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 | Net 4 | | |
| Capital souscrit non appelé (H) | | AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE * | Frais d'émission | AB | AC | | | | |
| | Frais de développement | CX | CO | | | | |
| | Concessions, brevets, droits similaires | AF | AC | 1 | 1 | | |
| | Fonds commercial (I) | AH | AI | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | AK | | | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | AM | | | | |
| | Terrains | AN | AC | 70 000 | 70 000 | | |
| | Constructions | AP | AC | 1 198 802 | 559 507 | 639 295 | 688 761 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS | 9 885 | 9 885 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | AL | 393 317 | 273 573 | 119 744 | 132 966 |
| | Immobilisations en cours | AV | AW | | | | |
| | Avances et acomptes | AX | AY | 917 | | 917 | 917 |
| | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | CT | | | | |
| | Autres participations | CU | CV | 9 116 155 | 288 000 | 8 828 155 | 8 828 155 |
| Créances rattachées à des participations | BE | BC | 2 668 134 | | 2 668 134 | 3 303 599 | |
| Autres titres immobilisés | BD | BE | 1 485 | | 1 485 | 1 485 | |
| Prêts | BF | BG | | | | | |
| Autres immobilisations financières * | BII | BI | 229 | | 229 | 229 | |
| TOTAL (II) | BJ | 13 458 924 | 1 130 965 | 12 327 959 | 13 026 112 | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | BM | | | |
| | | En cours de production de biens | BN | BO | | | |
| | | En cours de production de services | BP | BO | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | BS | | | |
| | | Marchandises | BT | BU | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW | | | | |
| | Créances | BX | BY | 426 132 | | 426 132 | 287 380 |
| Autres créances (3) | BZ | CA | 31 475 | | 31 475 | 9 295 | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | | | | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | CD | CE | 397 819 | | 397 819 | |
| | Disponibilités | CF | CG | 172 584 | | 172 584 | 527 656 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | CI | 1 074 | | 1 074 | 313 |
| | TOTAL (III) | CJ | 1 029 083 | CK | 1 029 083 | 824 644 | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à VI) | CO | 14 488 007 | 1 130 965 | 13 357 042 | 13 850 756 | | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP | 2 668 363 | (3) Part à plus d'un an : | CR | | |
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations : | Stocks : | | Créances : | | | |

| Désignation de l'entreprise SAS CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|--|--|---|-------------------|-------------------|
| | | 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 <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>) | 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 <input type="checkbox"/> BI <input type="checkbox"/>) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>) | DG | 9 161 010 | 11 057 566 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 108 489 | 103 444 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | 97 179 | 93 462 |
| | TOTAL (I) | DL | 11 471 145 | 13 358 939 |
| | 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 | 27 730 | 27 444 |
| | TOTAL (III) | DR | 27 730 | 27 444 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 175 931 | 248 054 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>) | DV | 1 335 212 | 43 074 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 237 970 | 79 534 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 108 555 | 93 212 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 500 | 500 |
| Autres dettes | EA | | | |
| Compte regul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | TOTAL (IV) | EC | 1 858 167 | 464 374 |
| | Ecart de conversion passif * (V) | ED | | |
| | TOTAL GENERAL (I à V) | EE | 13 357 042 | 13 850 756 |
| RENOIS | (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 | 1 739 931 | 288 528 | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EII | | | |

| | | Exercice N | | | Exercice (N-1) | | | |
|---|--|---|--|-------|--------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total | | | | |
| Désignation de l'entreprise : SAS CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE | | | | | Néant <input type="checkbox"/> | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 502 720 | FB | FC | 502 720 | | |
| | Production vendue { biens* services * | FD | | FE | FF | | | |
| | | FG | 416 785 | FH | FI | 416 785 | 384 515 | |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | 919 505 | FK | FL | 919 505 | 384 515 | |
| | Production stockée * | | | | FM | | | |
| | Production immobilisée * | | | | FN | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | FP | 6 319 | 41 953 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | FQ | 117 117 | 115 703 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | FR | 1 042 940 | 542 171 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | FS | 490 903 | | |
| | Variation de stock (marchandises) | | | | FT | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | FU | | | |
| | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) * | | | | FV | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | FW | 185 113 | 175 574 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | FX | 8 385 | 7 281 | |
| | Salaires et traitements * | | | | FY | 130 666 | 112 259 | |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 31 495 | 26 037 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions | | | | GA | 79 022 | 95 957 |
| | | | | | | GB | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | GC | | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | 286 | 2 908 | |
| | Autres charges (12) | | | | GE | 35 121 | 41 195 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | GF | 960 991 | 461 210 | |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | | | GG | 81 950 | 80 961 | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III) | | | | GH | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV) | | | | GI | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | GJ | 19 027 | 16 954 | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | GK | 120 663 | 69 745 | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | GL | 2 268 | 257 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | GM | | | |
| | Différences positives de change | | | | GN | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GO | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | GP | 141 957 | 86 956 | |
| CHARGES FINANCIERS | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | GQ | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | 64 358 | 21 659 | |
| | Différences négatives de change | | | | GS | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | GU | 64 358 | 21 659 | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | GV | 77 600 | 65 298 | |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | GW | 159 549 | 146 259 | |

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 MARS 2024

Résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 108 489,24 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **108 489,24 euros**

En totalité au compte « **autres réserves** » **108 489,24 euros**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte des distributions de dividende qui ont été effectuées au titre des trois derniers exercices :

| EXERCICES | REVENUS DISTRIBUES | ÉLIGIBLES ABATTEMENT art. 158-3-2 CGI | NON ÉLIGIBLES ABATTEMENT art. 158-3-2 CGI |
|---|-------------------------------|--|--|
| 31.12.2022 Distribution exceptionnelle du 4 août 2023 | 2.000.000 € | 2.000.000 € | - |
| 31.12.2021 | - | - | - |
| 31.12.2020 Distribution exceptionnelle du 29 mai 2021 | 1.500.000 € | 1.500.000 € | - |

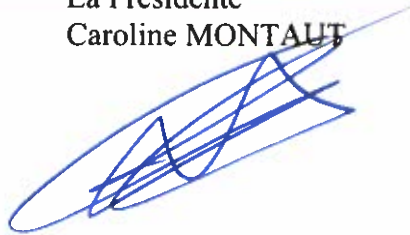
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

CINQUIEME 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



Etats financiers au 30/09/2023

Annexes



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **13 357 042 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 186 148 euros** et un total **charges** de **1 077 658 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **108 489 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Règles et méthodes comptables

PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de la société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations incorporelles

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3 et 833-5/4

Ce poste comprend pour l'essentiel :

- les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production,
- les fonds commerciaux acquis
- les frais de développement qui sont immobilisés s'ils satisfont aux conditions précises d'activation.

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissement

Les fonds commerciaux et les immobilisations en cours ne sont pas amortis. La durée d'utilisation généralement retenue pour le calcul de l'amortissement, selon le mode linéaire, est :

- pour les logiciels : entre 1 et 3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissement

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

- Constructions et agencements : entre 25 et 40 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriels : entre 5 et 7 ans
- Installations générales, agencements et aménagements : entre 5 et 7 ans
- Matériel de transport et de bureau, mobilier : entre 3 et 5 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Informations générales complémentaires :

Règles et Méthodes Comptables

Des secteurs distincts sont utilisés :

Secteur financier : la société fait gérer ce secteur par le cabinet d'expertise comptable, qui 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 donné lieu à récupération.

Immobilisations

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 30/09/2023 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|----------------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 306 | | | | 305 | 1 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 306 | | | | 305 | 1 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | 70 000 | | | | | 70 000 |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | 1 198 802 | | | | | 1 198 802 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 9 885 | | | | | 9 885 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 94 536 | | 16 334 | | | 110 870 |
| Matériel de transport | 172 155 | | | | 15 512 | 156 643 |
| Matériel de bureau, mobilier | 83 652 | | | | 17 365 | 66 287 |
| Emballages récupérables et divers | 59 516 | | | | | 59 516 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | 917 | | | | | 917 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 689 463 | | 16 334 | | 32 876 | 1 672 920 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 12 419 754 | | | | 635 465 | 11 784 289 |
| Autres titres immobilisés | 1 485 | | | | | 1 485 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 229 | | | | | 229 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 12 421 467 | | | | 635 465 | 11 786 003 |
| TOTAL | 14 111 237 | | 16 334 | | 668 646 | 13 458 924 |

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 30/09/2023 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 305 | | 305 | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 305 | | 305 | |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | 510 041 | 49 466 | | 559 507 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 9 885 | | | 9 885 |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | 43 948 | 8 091 | | 52 039 |
| Matériel de transport | 129 466 | 12 635 | 15 512 | 126 589 |
| Matériel de bureau, mobilier | 56 539 | 7 002 | 17 365 | 46 177 |
| Emballages récupérables et divers | 46 941 | 1 828 | | 48 769 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 796 820 | 79 022 | 32 876 | 842 965 |
| TOTAL | 797 124 | 79 022 | 33 181 | 842 965 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|--|-------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | |
| | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | 3 717 | | | | | | |
| TOTAL | 3 717 | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | 3 717 | | | | 3 717 |

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/09/2023 |
|------------------------------------|---|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | 93 462 | 3 717 | | 97 179 |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | 93 462 | 3 717 | | 97 179 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | 27 444 | 286 | | 27 730 |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | 27 444 | 286 | | 27 730 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | 288 000 | | | 288 000 |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | 288 000 | | | 288 000 |
| TOTAL GENERAL | | 408 906 | 4 003 | | 412 909 |

| | | | | | |
|---|--|--|-------|--|--|
| Dont dotations et reprises | <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 286 | | |
| | | | 3 717 | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

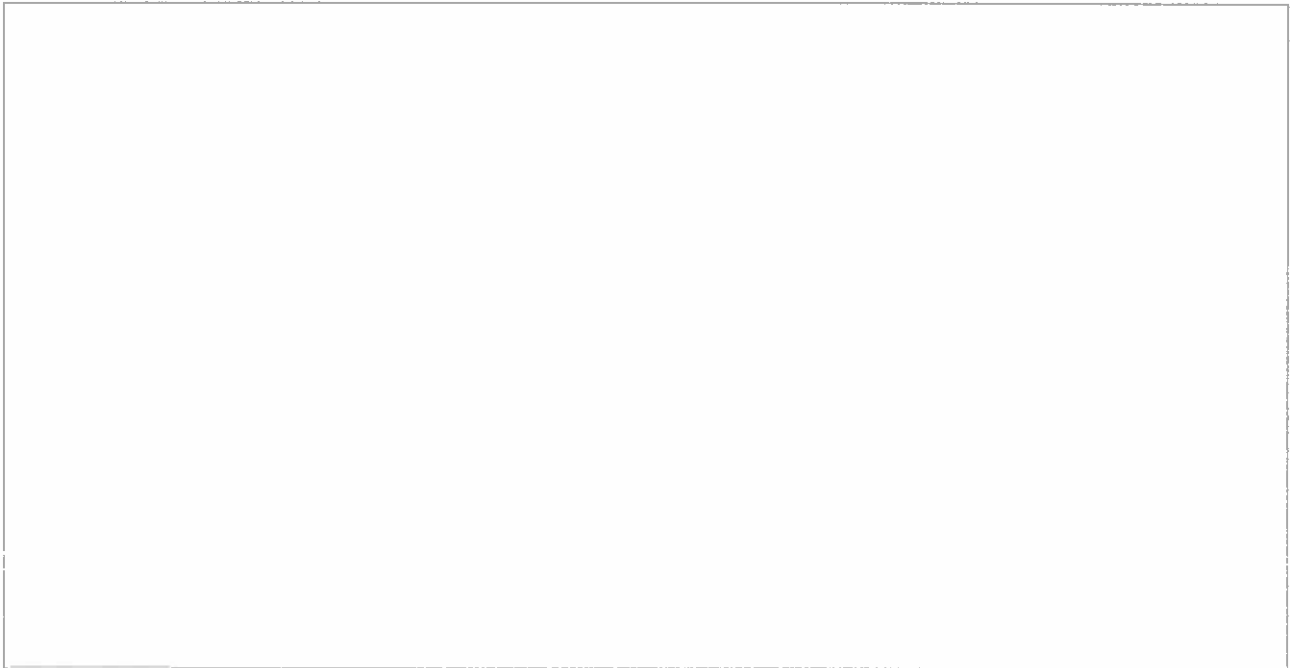
La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
L'entreprise provisionne l'indemnité de fin de carrière de ses salariés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, en retenant une hypothèse de 100 % de départ volontaire, et un taux d'actualisation de 2.07%.

Charges à payer (avec détail)

| | 30/09/2023 | 30/09/2022 | Variations | % |
|--|---------------|---------------|--------------|-------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 85 | 116 | (31) | -26,44 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 50 690 | 53 989 | (3 299) | -6,11 |
| Dettes fiscales et sociales | 24 370 | 16 587 | 7 783 | 46,92 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| TOTAL | 75 146 | 70 692 | 4 454 | 6,30 |

Produits à recevoir (avec détail)

| | 30/09/2023 | 30/09/2022 | Variations % |
|--|------------------|------------------|-------------------------|
| Créances rattachées à des participations | 1 015 691 | 1 163 953 | (148 262) -12,74 |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Autres créances clients | 206 715 | 235 904 | (29 188) -12,37 |
| Autres créances | | 264 | (264) 100,0 |
| TOTAL | 1 222 406 | 1 400 120 | (177 714) -12,69 |



Charges constatées d'avance (avec détail)

| | 30/09/2023 | 30/09/2022 | Variations | % |
|---|------------|------------|------------|-------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 1 074 | 313 | 760 | 242,5 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| TOTAL | 1 074 | 313 | 760 | 242,5 |

| |
|--|
| |
|--|

Créances et Dettes

| | | 30/09/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---------------------------|---|------------------|------------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | 2 668 134 | 2 668 134 | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 229 | 229 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 426 132 | 426 132 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 215 | 215 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 2 899 | 2 899 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 28 209 | 28 209 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 152 | 152 | |
| | Charges constatées d'avances | 1 074 | 1 074 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 3 127 044 | 3 127 044 | |
| (1) | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| (1) | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 30/09/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|-------------------------|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 175 931 | 57 695 | 118 237 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 237 970 | 237 970 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 15 153 | 15 153 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 9 997 | 9 997 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 78 147 | 78 147 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 5 256 | 5 256 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 500 | 500 | | |
| | Groupe et associés (2) | 1 335 212 | 1 335 212 | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 1 858 167 | 1 739 931 | 118 237 | |
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (1) | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 57 122 | | | |
| (2) | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 1 335 212 | | | |

Capital social

| | | 30/09/2023 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|----------------------------------|------------|------------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 125 501,00 | 1,0000 | 125 501,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 125 501,00 | 1,0000 | 125 501,00 |

Filiales et participations

| | 30/09/2023 | Capitaux propres | Quote-part détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|------------|---------------------|---|---|
| A. Renseignements détaillés | | | | |
| 1. Filiales (Plus de 50 %) | | | | |
| SAS METALECO GROUP | | 108 712 | 100,00 | 13 142 |
| SAS METAL ECO | | 5 261 752 | 100,00 | 160 698 |
| SCI AZUR II | | 558 821 | 98,33 | 143 734 |
| SCI 2BD | | (116 799) | 98,00 | 55 025 |
| SAS METAL 87 | | 404 999 | 60,00 | (35 580) |
| SAS PLIACIER | | 3 063 538 | 50,93 | 45 082 |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | | |
| SC MAITOULOUSE | | (636 582) | 50,00 | (17 984) |
| SCI SAINT-YRIEIX | | 33 847 | 50,00 | 33 542 |
| SAS MECOBA | | 72 978 | 15,00 | (22 968) |
| SARL MCT | | | 10,00 | |
| B. Renseignements globaux | | | | |
| 1. Filiales non reprises en A. | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |
| 2. Participations non reprises en A. | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |



Thierry SANCHEZ

Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes

Siège social et Bureau :

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

Bureaux Secondaires :

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

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

CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE

Société par actions simplifiée au capital de 125 501 euros

Siège social : 523, Chemin de Houis

32400 RISCLE

IMMATRICULÉE AUPRÈS DU R.C.S DE AUCH
SOUS LE NUMÉRO 339 676 421

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE

Société par actions simplifiée au capital de 125 501 euros

Siège social : 523, Chemin de Houis

32400 RISCLE

IMMATRICULÉE AUPRÈS DU R.C.S DE AUCH
SOUS LE NUMÉRO 339 676 421

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

Exercice clos le 30 septembre 2023

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 SAS Conseil Financier Entreprise (CFE) relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS 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 1er octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment concernant les immobilisations financières.

Vérifications spécifiques

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 de la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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 MONGUILHEM, le 13 mars 2024

Le Commissaire aux comptes



Thierry SANCHEZ

Bilan Actif

| | | 30/09/2023 | | | 30/09/2022 |
|--|--|------------|-------------------|------------|------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 1 | | 1 | 1 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | 70 000 | | 70 000 | 70 000 |
| | Constructions | 1 198 802 | 559 507 | 639 295 | 688 761 |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 9 885 | 9 885 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 393 317 | 273 573 | 119 744 | 132 966 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | 917 | | 917 | 917 |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | 9 116 155 | 288 000 | 8 828 155 | 8 828 155 | |
| Créances rattachées à des participations | 2 668 134 | | 2 668 134 | 3 303 599 | |
| Autres titres immobilisés | 1 485 | | 1 485 | 1 485 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 229 | | 229 | 229 | |
| TOTAL (II) | | 13 458 924 | 1 130 965 | 12 327 959 | 13 026 112 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 426 132 | | 426 132 | 287 380 |
| | Autres créances | 31 475 | | 31 475 | 9 295 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 397 819 | | 397 819 | | |
| DISPONIBILITES | 172 584 | | 172 584 | 527 656 | |
| COMPTES DE REGULISATION | Charges constatées d'avance | 1 074 | | 1 074 | 313 |
| | TOTAL (III) | 1 029 083 | | 1 029 083 | 824 644 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 14 488 007 | 1 130 965 | 13 357 042 | 13 850 756 |
| (1) dont droit au bail | | | | 2 668 363 | 3 303 828 |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont créances à plus d'un an | | | | | |

Bilan Passif

| | | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|---|--|-------------------|-------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 125 501 | 125 501 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 1 966 415 | 1 966 415 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 12 550 | 12 550 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 9 161 010 | 11 057 566 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 108 489 | 103 444 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | 97 179 | 93 462 | |
| | Total des capitaux propres | 11 471 145 | 13 358 939 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 27 730 | 27 444 |
| | Total des provisions | 27 730 | 27 444 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 175 931 | 248 054 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 1 335 212 | 43 074 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 237 970 | 79 534 |
| | Dettes fiscales et sociales | 108 555 | 93 212 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 500 | 500 | |
| Autres dettes | | | |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | Total des dettes | 1 858 167 | 464 374 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 13 357 042 | 13 850 756 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 108 489,24 | 103 444,34 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 1 739 931 | 288 528 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

Compte de Résultat

1/2

| | | | | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|--------------------------------------|---|---------|-------------|------------|------------|
| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | 502 720 | | 502 720 | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 416 785 | | 416 785 | 384 515 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 919 505 | | 919 505 | 384 515 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | 6 319 | 41 953 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 117 117 | 115 703 |
| | Autres produits | | | | |
| | Total des produits d'exploitation (1) | | | | 1 042 940 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | 490 903 | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 185 113 | 175 574 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 8 385 | 7 281 |
| | Salaires et traitements | | | 130 666 | 112 259 |
| | Charges sociales du personnel | | | 31 495 | 26 037 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 79 022 | 95 957 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| - sur immobilisations | | | | | |
| - sur actif circulant | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | 286 | 2 908 | |
| Autres charges | | | 35 121 | 41 195 | |
| Total des charges d'exploitation (2) | | | | 960 991 | 461 210 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | 81 950 | 80 961 |

Compte de Résultat

2/2

| | | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|--|--|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 81 950 | 80 961 |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | 19 027 | 16 954 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | 120 663 | 69 745 |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | 2 268 | 257 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | | 141 957 | 86 956 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 64 358 | 21 659 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | | 64 358 | 21 659 |
| RESULTAT FINANCIER | | 77 600 | 65 298 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 159 549 | 146 259 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | 4 000 |
| | Sur opérations en capital | 1 250 | 444 277 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| Total des produits exceptionnels | | 1 250 | 448 277 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | | 432 907 |
| | Sur opérations en capital | | 3 717 |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 3 717 | |
| Total des charges exceptionnelles | | 3 717 | 436 624 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (2 467) | 11 653 |
| PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES | | 48 593 | 54 468 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 1 186 148 | 1 077 405 |
| TOTAL DES CHARGES | | 1 077 658 | 973 960 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 108 489 | 103 444 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | | |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | | |

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **13 357 042** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 186 148** euros et un total **charges** de **1 077 658** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **108 489** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Règles et méthodes comptables

PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de la société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations incorporelles

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3 et 833-5/4

Ce poste comprend pour l'essentiel :

- les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production,
- les fonds commerciaux acquis
- les frais de développement qui sont immobilisés s'ils satisfont aux conditions précises d'activation.

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissement

Les fonds commerciaux et les immobilisations en cours ne sont pas amortis. La durée d'utilisation généralement retenue pour le calcul de l'amortissement, selon le mode linéaire, est :

- pour les logiciels : entre 1 et 3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissement

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

- Constructions et agencements : entre 25 et 40 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriels : entre 5 et 7 ans
- Installations générales, agencements et aménagements : entre 5 et 7 ans
- Matériel de transport et de bureau, mobilier : entre 3 et 5 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Informations générales complémentaires :

Règles et Méthodes Comptables

Des secteurs distincts 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.

Immobilisations

| Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 30/09/2023 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | Augmentations | | Diminutions | | |
| | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |

| | | | | | | | |
|--|--|------------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|------------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 306 | | | | 305 | 1 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 306 | | | | 305 | 1 |
| CORPORELLES | Terrains | 70 000 | | | | | 70 000 |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement | 1 198 802 | | | | | 1 198 802 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 9 885 | | | | | 9 885 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 94 536 | | 16 334 | | | 110 870 |
| | Matériel de transport | 172 155 | | | | 15 512 | 156 643 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 83 652 | | | | 17 365 | 66 287 |
| | Emballages récupérables et divers | 59 516 | | | | | 59 516 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | 917 | | | | | 917 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 689 463 | | 16 334 | | 32 876 | 1 672 920 |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 12 419 754 | | | | 635 465 | 11 784 289 |
| | Autres titres immobilisés | 1 485 | | | | | 1 485 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 229 | | | | | 229 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 12 421 467 | | | | 635 465 | 11 786 003 | |
| TOTAL | 14 111 237 | | 16 334 | | 668 646 | 13 458 924 | |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 30/09/2023 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 305 | | 305 | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 305 | | 305 | |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | 510 041 | 49 466 | | 559 507 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 9 885 | | | 9 885 |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | 43 948 | 8 091 | | 52 039 |
| Matériel de transport | 129 466 | 12 635 | 15 512 | 126 589 |
| Matériel de bureau, mobilier | 56 539 | 7 002 | 17 365 | 46 177 |
| Emballages récupérables et divers | 46 941 | 1 828 | | 48 769 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 796 820 | 79 022 | 32 876 | 842 965 |
| TOTAL | 797 124 | 79 022 | 33 181 | 842 965 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|--|-------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | |
| | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | 3 717 | | | | | | |
| TOTAL | 3 717 | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | 3 717 | | | | 3 717 |

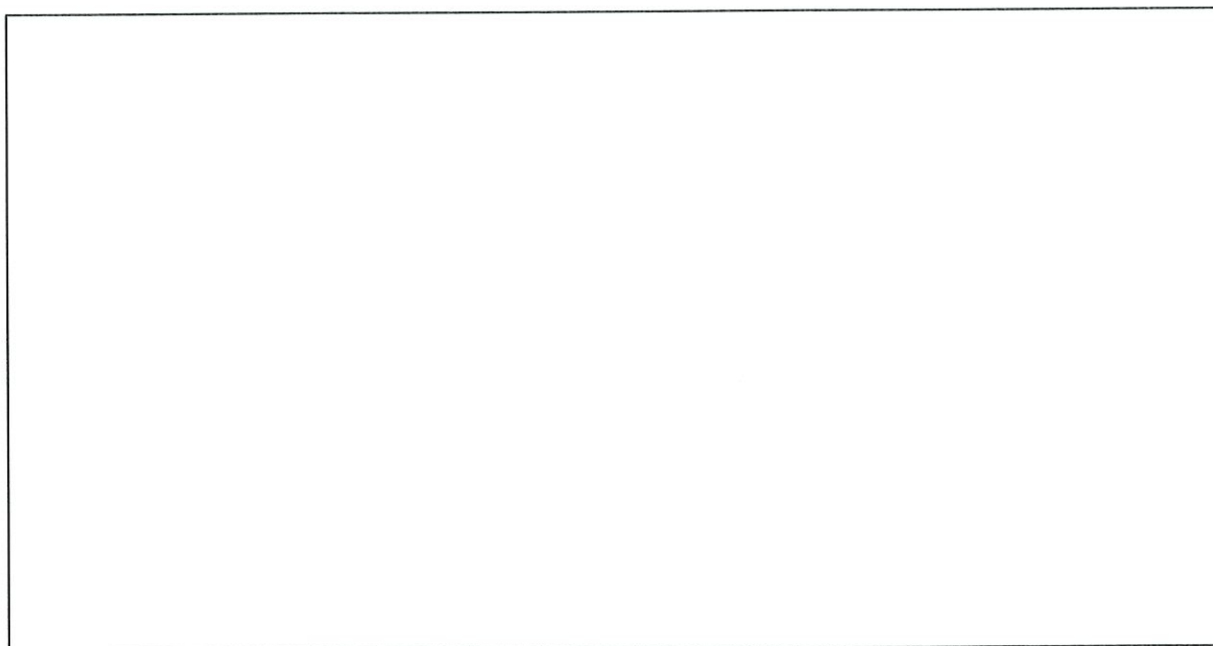
Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/09/2023 |
|---|--|----------------|---------------|-------------|----------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | 93 462 | 3 717 | | 97 179 |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMEENTEES | 93 462 | 3 717 | | 97 179 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | 27 444 | 286 | | 27 730 |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 27 444 | 286 | | 27 730 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | 288 000 | | | 288 000 |
| | incorporelles | | | | |
| | corporelles | | | | |
| | des titres mis en équivalence | | | | |
| | titres de participation | | | | |
| | autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 288 000 | | | 288 000 |
| TOTAL GENERAL | | 408 906 | 4 003 | | 412 909 |
| Dont dotations et reprises | <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 286 | | |
| | | | 3 717 | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

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%.

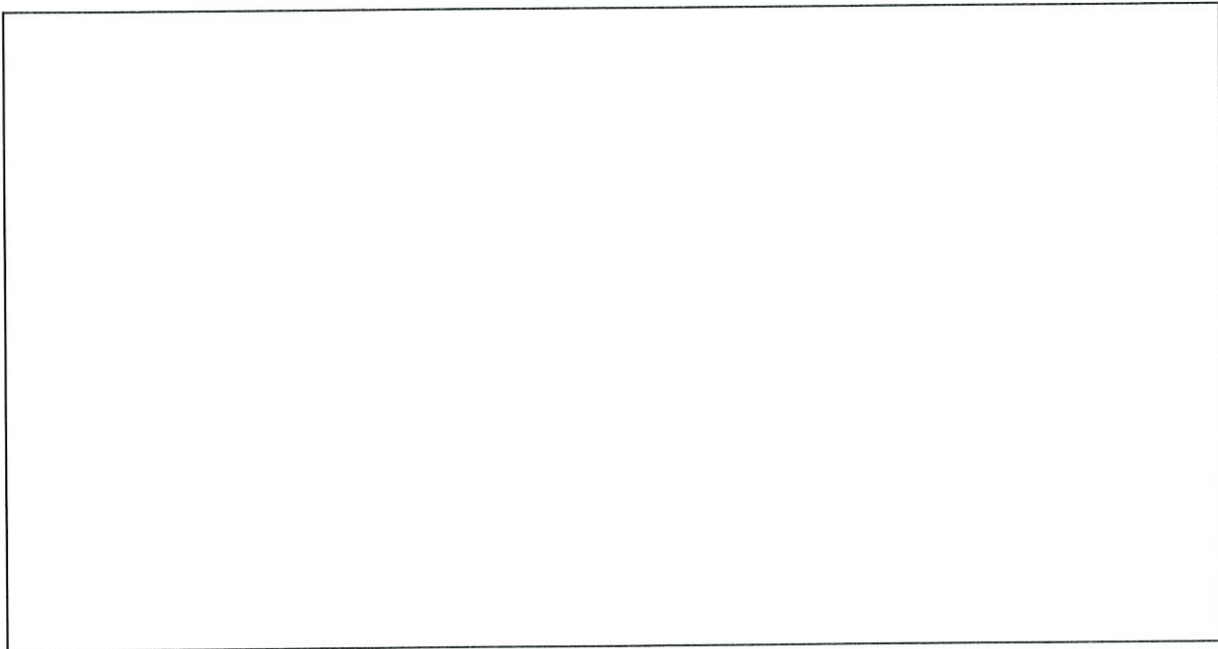
Charges à payer (avec détail)

| | 30/09/2023 | 30/09/2022 | Variations | % |
|--|---------------|---------------|--------------|-------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 85 | 116 | (31) | -26,44 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 50 690 | 53 989 | (3 299) | -6,11 |
| Dettes fiscales et sociales | 24 370 | 16 587 | 7 783 | 46,92 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| TOTAL | 75 146 | 70 692 | 4 454 | 6,30 |



Produits à recevoir (avec détail)

| | 30/09/2023 | 30/09/2022 | Variations % |
|--|------------------|------------------|-------------------------|
| Créances rattachées à des participations | 1 015 691 | 1 163 953 | (148 262) -12,74 |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Autres créances clients | 206 715 | 235 904 | (29 188) -12,37 |
| Autres créances | | 264 | (264) 100,0 |
| TOTAL | 1 222 406 | 1 400 120 | (177 714) -12,69 |



Charges constatées d'avance (avec détail)

| | 30/09/2023 | 30/09/2022 | Variations % |
|---|------------|------------|--------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 1 074 | 313 | 760 242,5 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | 1 074 | 313 | 760 242,5 |

Créances et Dettes

| | | 30/09/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---------------------------|---|------------------|------------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | 2 668 134 | 2 668 134 | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 229 | 229 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 426 132 | 426 132 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 215 | 215 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 2 899 | 2 899 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 28 209 | 28 209 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 152 | 152 | |
| | Charges constatées d'avances | 1 074 | 1 074 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 3 127 044 | 3 127 044 | |
| (1) | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| (1) | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 30/09/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 175 931 | 57 695 | 118 237 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 237 970 | 237 970 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 15 153 | 15 153 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 9 997 | 9 997 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 78 147 | 78 147 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 5 256 | 5 256 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 500 | 500 | | |
| | Groupe et associés (2) | 1 335 212 | 1 335 212 | | |
| | Autres dettes | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 1 858 167 | 1 739 931 | 118 237 | |
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (1) | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 57 122 | | | |
| (2) | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 1 335 212 | | | |

Capital social

| | | 30/09/2023 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|----------------------------------|------------|------------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 125 501,00 | 1,0000 | 125 501,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 125 501,00 | 1,0000 | 125 501,00 |

Filiales et participations

| | 30/09/2023 | Capitaux propres | Quote-part détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|------------|---------------------|---|---|
| A. Renseignements détaillés | | | | |
| 1. Filiales (Plus de 50 %) | | | | |
| SAS METALECO GROUP | | 108 712 | 100,00 | 13 142 |
| SAS METAL ECO | | 5 261 752 | 100,00 | 160 698 |
| SCI AZUR II | | 558 821 | 98,33 | 143 734 |
| SCI 2BD | | (116 799) | 98,00 | 55 025 |
| SAS METAL 87 | | 404 999 | 60,00 | (35 580) |
| SAS PLIACIER | | 3 063 538 | 50,93 | 45 082 |
| | | | | |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | | |
| SC MAITOULOUSE | | (636 582) | 50,00 | (17 984) |
| SCI SAINT-YRIEIX | | 33 847 | 50,00 | 33 542 |
| SAS MECOBA | | 72 978 | 15,00 | (22 968) |
| SARL MCT | | | 10,00 | |
| | | | | |
| B. Renseignements globaux | | | | |
| 1. Filiales non reprises en A. | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |
| 2. Participations non reprises en A. | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |