

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 31 MARS 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 469 886,18 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **469 886,18 euros**

En totalité au compte « **autres réserves** » **469 886,18 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	ELIGIBLES ABATTEMENT art. 158-3-2 CGI	NON ELIGIBLES ABATTEMENT art. 158-3-2 CGI
31.12.2023 Distribution exceptionnelle du 29.11.2024	200.000 €	200.000 €	-
31.12.2022 Distribution exceptionnelle du 4 août 2023	2.000.000 €	2.000.000 €	-
31.12.2021	-	-	-

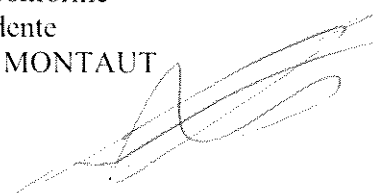
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

QUATRIÈME 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



Désignation de l'entreprise : SAS CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise : 523 chemin de Houis		Durée de l'exercice précédent * 12	
Numéro SIRET * 3 3 9 6 7 6 4 2 1 0 0 0 6 0		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N, clos le. 30092024	
		N-1 30092023	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISE *	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires	CX	CQ
	Enums commercial (1)	AF	AG
	Autres immobilisations incorporelles	AH	AI
	Avances et comptes sur immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AP
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
	Immobilisations en cours	AV	AW
	Avances et acomptes	AX	AY
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières *	BH	BI	
TOTAL (II)	BJ	BK	BL
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BN
	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
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG	
Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	
TOTAL (III)	CJ	CK	CL
Comptes de régularisation	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	IA
Renvois : (1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(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	
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> 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 <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	9 269 499	9 161 010	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	469 886	108 489	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	74 762	97 179	
	TOTAL (I)	DL	11 918 614	11 471 145	
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	1 309	27 730	
	TOTAL (III)	DR	1 309	27 730	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	212 765	175 931	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	719 524	1 335 212	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	304 259	237 970	
	Dettes fiscales et sociales	DY	66 325	108 555	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		500	
Compte régul.	Autres dettes	EA	60 761		
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	1 363 634	1 858 167	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	13 283 558	13 357 042	
RENVois	(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	1 227 800	1 739 931		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

Désignation de l'entreprise : SAS CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE		Exercice N		Exercice (N-1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	523 866	FB	523 866	502 720	
	Production vendue { biens* services* }	FD		FE			
		FG	316 902	FH	316 902	416 785	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	840 768	FK	840 768	919 505	
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	40 436	6 319	
	Autres produits (1) (11)			FQ	109 061	117 117	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	990 265	1 042 940
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS	509 597	490 903	
	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	155 036	185 113	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	8 925	8 385	
	Salaires et traitements *			FY	103 073	130 666	
	Charges sociales (10)			FZ	22 624	31 495	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3) - dotations aux provisions	HS		GA	81 899	79 022
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		286	
	Autres charges (12)			GE	32 783	35 121	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	913 937	960 991	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	76 329	81 950	
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	750 498	19 027	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	97 713	120 663	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	11 761	2 268	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	288 000		
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	1 147 972	141 957	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	80 779	64 358	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	80 779	64 358	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	1 067 194	77 600	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	1 143 522	159 549	

Désignation de l'entreprise SAS CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	6 661 589
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	25 837
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	6 687 426
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	7 319 085
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	3 420
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	7 322 505
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(635 079)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	38 557
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 825 664
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 355 777
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	469 886
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		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	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	14 015
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	109 043
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	32 713
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(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	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		7 322 505	6 687 426
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

Etats financiers au 30/09/2024

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 **13 283 558** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 825 664** euros et un total **charges** de **8 355 777** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **469 886** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Evenements significatif de l'exercice :

Une restructuration juridique au niveau du groupe est intervenue en fin d'année 2023. Ainsi, CFE a bénéficié de titres METALCO GROUP pour 6 624 295 € en contre partie de ses apports de titres des sociétés METAL ECO, METAL 87, PLIACIER.
Ces échanges de titres ont dégagés une moins value nette de 668 340 €

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Informations générales complémentaires :

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 30/09/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	1				1
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1				1

CORPORELLES		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Terrains	70 000				70 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 198 802	5 591		1 378	1 203 015
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 885				9 885
	Instal., agencement, aménagement divers	110 870	21 083		9 838	122 115
	Matériel de transport	156 643	98 980		155 207	100 417
	Matériel de bureau, mobilier	66 287	1 269		30 874	36 682
	Emballages récupérables et divers	59 516			35 325	24 192
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes	917	1 551		1 551	917
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 672 920	128 474		234 173	1 567 221

FINANCIERES		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	11 784 289	6 834 296		7 547 827	11 070 759
	Autres titres immobilisés	1 485	45			1 530
	Prêts et autres immobilisations financières	229				229
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 786 003	6 834 341		7 547 827	11 072 517

	TOTAL	13 458 924	6 962 815		7 782 000	12 639 740
--	--------------	-------------------	------------------	--	------------------	-------------------

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	559 507	49 275	1 378	607 404
Instal technique, matériel outillage industriels	9 885			9 885
Autres Instal., agencement, aménagement divers	52 039	9 504	9 838	51 705
Matériel de transport	126 589	15 540	129 702	12 427
Matériel de bureau, mobilier	46 177	6 511	29 930	22 758
Emballages récupérables et divers	48 769	1 070	35 325	14 514
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	842 965	81 899	206 173	718 692
TOTAL	842 965	81 899	206 173	718 692

	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 Agent aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	3 420			25 837			
TOTAL	3 420			25 837			
TOTAL GENERAL NON VENTILE			3 420			25 837	(22 417)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	97 179	3 420	25 837	74 762
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		97 179	3 420	25 837	74 762
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	27 730		26 420	1 309
	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		27 730		26 420	1 309
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		412 909	3 420	340 257	76 072

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		3 420	26 420	288 000	25 837
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.						

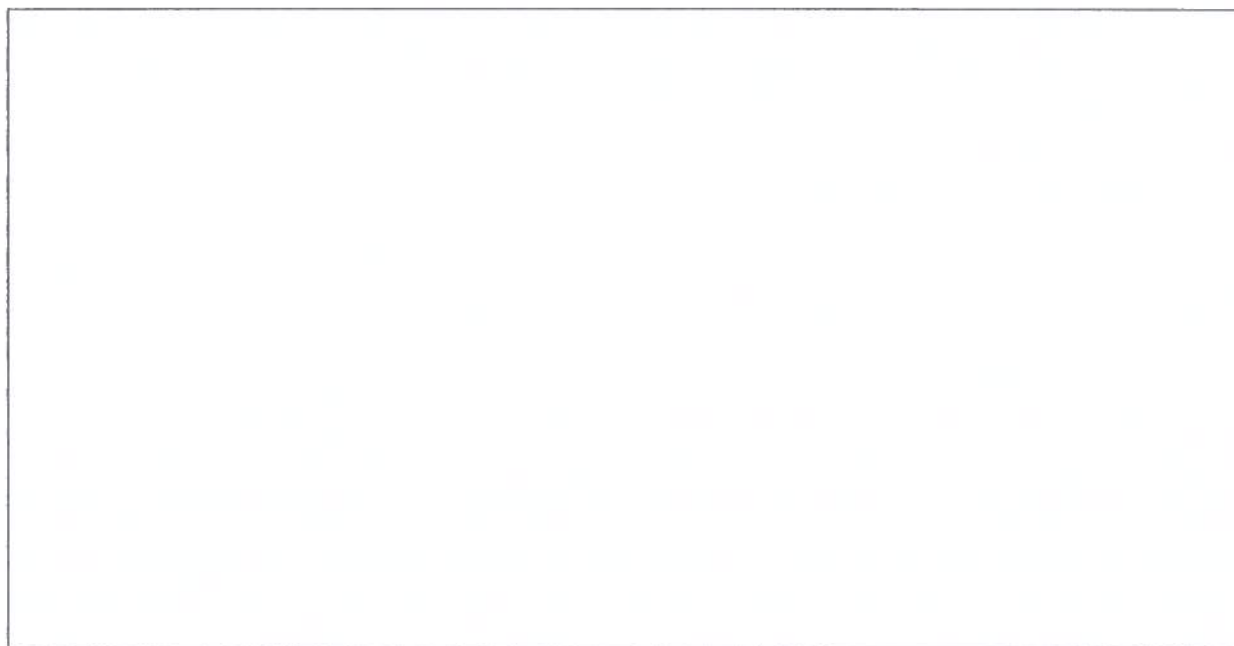
La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. L'entreprise provisionne l'indemnité de fin de carrière de ses salariés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, en retenant une hypothèse de 100 % de départ volontaire, et un taux d'actualisation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

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2024	30/09/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	322	85	237	277,3
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 848	50 690	(1 842)	-3,63
Dettes fiscales et sociales	8 246	24 370	(16 124)	-66,16
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	60 761		60 761	
TOTAL	118 177	75 146	43 032	57,26

Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2024	30/09/2023	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	147 978	206 715	(58 737) -28,41
Autres créances			
TOTAL	147 978	206 715	(58 737) -28,41



Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2024	30/09/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 318	1 074	244	22,73
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	1 318	1 074	244	22,73

--

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 412 944	2 412 944	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	229		229
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	342 588	342 588	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	10 039	10 039	
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 429	20 429	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	1 318	1 318		
TOTAL DES CREANCES		2 787 547	2 787 318	229
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2024	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)	212 765	76 931	135 834	
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	304 259	304 259		
	Personnel et comptes rattachés	5 783	5 783		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 030	4 030		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 786	51 786		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 727	4 727		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	719 524	719 524		
Autres dettes	60 761	60 761			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 363 634	1 227 800	135 834	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	98 730			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	62 132			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	719 524			

Capital social

	30/09/2024	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

	30/09/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS METALECO GROUP		6 920 778	100,00	5 347
SCI AZUR II		746 463	98,33	187 642
SCI 2BD		(106 653)	98,00	9 761
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI SAINT-YRIEIX		38 852	50,00	38 547
SC MAITOULOUSE		(659 972)	50,00	(23 390)
SAS MECOBA		94 001	15,00	21 023
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

R.C.S. AUCH : 339 676 421

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2024

CONSEIL FINANCIER ENTREPRISE

Société par actions simplifiée au capital de 125 501 euros

Siège social : **523, Chemin de Houis**

32400 RISCLE

R.C.S. AUCH : 339676421

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2024

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 30/09/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion 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.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires, relatives à la continuité d'exploitation, et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 le 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 15 mars 2025

Thierry SANCHEZ
Commissaire aux comptes

Etats financiers au 30/09/2024

Comptes Annuels

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		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	1 203 015	607 404	595 611	639 295
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 885	9 885		
	Autres immobilisations corporelles	283 405	101 403	182 002	119 744
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	917		917	917
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	8 657 815		8 657 815	8 828 155	
Créances rattachées à des participations	2 412 944		2 412 944	2 668 134	
Autres titres immobilisés	1 530		1 530	1 485	
Prêts					
Autres immobilisations financières	229		229	229	
TOTAL (II)		12 639 740	718 692	11 921 048	12 327 959
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	5 048		5 048	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	342 588		342 588	426 132
	Autres créances	30 468		30 468	31 475
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	396 311		396 311	397 819	
DISPONIBILITES	586 778		586 778	172 584	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 318		1 318	1 074
	TOTAL (III)	1 362 510		1 362 510	1 029 083
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		14 002 250	718 692	13 283 558	13 357 042
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 412 944	2 668 363
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

30/09/2024

30/09/2023

	30/09/2024	30/09/2023	
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	9 269 499	9 161 010
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	469 886	108 489
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	74 762	97 179	
	Total des capitaux propres	11 918 614	11 471 145
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 309	27 730
	Total des provisions	1 309	27 730
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	212 765	175 931
	Emprunts et dettes financières divers (3)	719 524	1 335 212
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	304 259	237 970
	Dettes fiscales et sociales	66 325	108 555
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		500	
Autres dettes	60 761		
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	1 363 634	1 858 167
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	13 283 558	13 357 042
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	469 886,18	108 489,24
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 227 800	1 739 931	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

30/09/2024

30/09/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	523 866		523 866	502 720
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	316 902		316 902	416 785
	Montant net du chiffre d'affaires	840 768		840 768	919 505
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			40 436	6 319
	Autres produits			109 061	117 117
Total des produits d'exploitation (1)				990 265	1 042 940
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			509 597	490 903
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			155 036	185 113
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 925	8 385
	Salaires et traitements			103 073	130 666
	Charges sociales du personnel			22 624	31 495
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			81 899	79 022
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions				286	
Autres charges			32 783	35 121	
Total des charges d'exploitation (2)				913 937	960 991
RESULTAT D'EXPLOITATION				76 329	81 950

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		76 329	81 950
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	750 498	19 027
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	97 713	120 663
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 761	2 268
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	288 000	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 147 972	141 957
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	80 779	64 358
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		80 779	64 358
RESULTAT FINANCIER		1 067 194	77 600
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 143 522	159 549
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	6 661 589	1 250
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	25 837	
Total des produits exceptionnels		6 687 426	1 250
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	7 319 085	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 420	3 717
Total des charges exceptionnelles		7 322 505	3 717
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(635 079)	(2 467)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		38 557	48 593
TOTAL DES PRODUITS		8 825 664	1 186 148
TOTAL DES CHARGES		8 355 777	1 077 658
RESULTAT DE L'EXERCICE		469 886	108 489

- (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

Etats financiers au 30/09/2024

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 **13 283 558** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 825 664** euros et un total **charges** de **8 355 777** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **469 886** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Evenements significatif de l'exercice :

Une restructuration conjuguée au niveau du groupe est intervenue en fin d'année 2023. Ainsi, CIE a bénéficié de titres METAL ECO GROUP par 6 624 296 € en contre partie de ses apports de titres des sociétés METAL ECO, METAL 87, PLIACIER.

Ces échanges de titres ont dégagé une moins value nette de 68 340 €.

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Informations générales complémentaires :

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 30/09/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1					1
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1					1
CORPORELLES						
Terrains	70 000					70 000
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	1 198 802		5 591		1 378	1 203 015
Instal technique, matériel outillage industriels	9 885					9 885
Instal., agencement, aménagement divers	110 870		21 083		9 838	122 115
Matériel de transport	156 643		98 980		155 207	100 417
Matériel de bureau, mobilier	66 287		1 269		30 874	36 682
Emballages récupérables et divers	59 516				35 325	24 192
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	917		1 551		1 551	917
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 672 920		128 474		234 173	1 567 221
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	11 784 289		6 834 296		7 547 827	11 070 759
Autres titres immobilisés	1 485		45			1 530
Prêts et autres immobilisations financières	229					229
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 786 003		6 834 341		7 547 827	11 072 517
TOTAL	13 458 924		6 962 815		7 782 000	12 639 740

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	559 507	49 275	1 378	607 404
Instal technique, matériel outillage industriels	9 885			9 885
Autres Instal., agencement, aménagement divers	52 039	9 504	9 838	51 705
Matériel de transport	126 589	15 540	129 702	12 427
Matériel de bureau, mobilier	46 177	6 511	29 930	22 758
Emballages récupérables et divers	48 769	1 070	35 325	14 514
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	842 965	81 899	206 173	718 692
TOTAL	842 965	81 899	206 173	718 692

	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 Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	3 420			25 837			
TOTAL	3 420			25 837			
TOTAL GENERAL NON VENTILE			3 420			25 837	(22 417)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	97 179	3 420	25 837	74 762
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		97 179	3 420	25 837	74 762
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	27 730		26 420	1 309
	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		27 730		26 420	1 309
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	288 000		288 000	
	<ul style="list-style-type: none"> 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		412 909	3 420	340 257	76 072

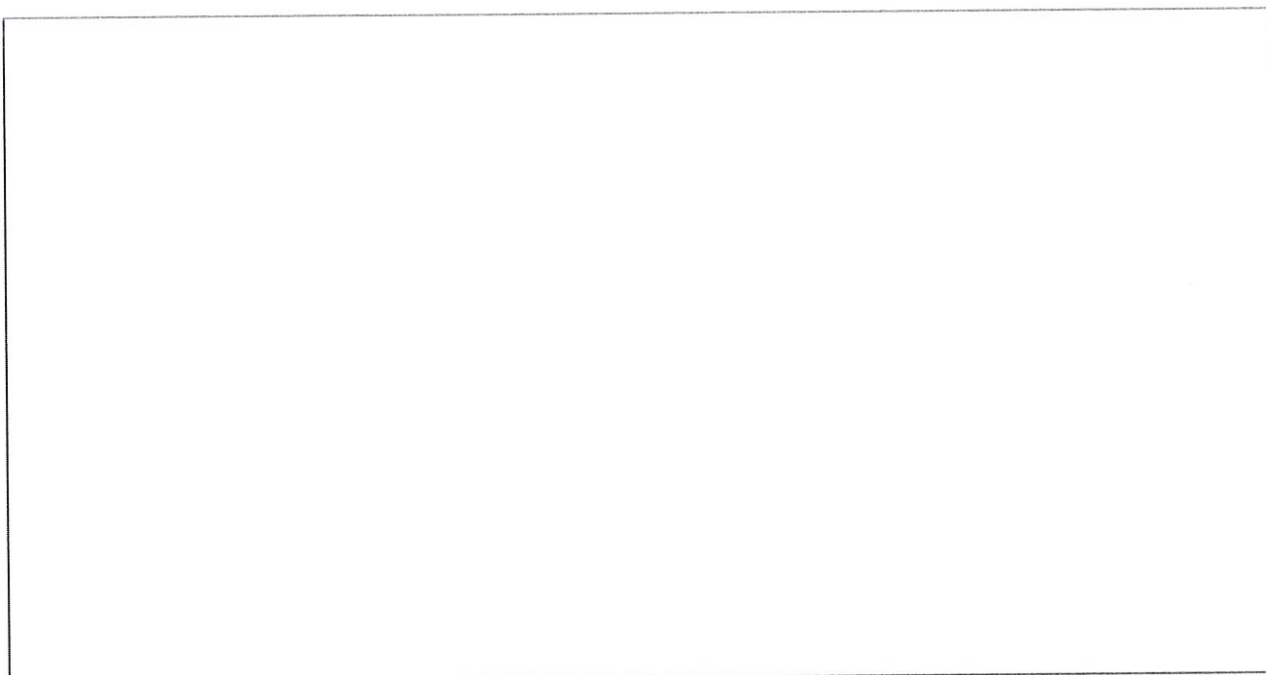
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			26 420	288 000	25 837
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

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%.

Thierry SANCHEZ
 Expert-Comptable
 Commissaire aux comptes
 Route de Villeneuve
 32240 MONGUILHEM

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2024	30/09/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	322	85	237	277,3
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 848	50 690	(1 842)	-3,63
Dettes fiscales et sociales	8 246	24 370	(16 124)	-66,16
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	60 761		60 761	
TOTAL	118 177	75 146	43 032	57,26



Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2024	30/09/2023	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	147 978	206 715	(58 737) -28,41
Autres créances			
TOTAL	147 978	206 715	(58 737) -28,41

Charges constatées d'avance (avec détail)

Thierry SANCHEZ
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
Rue de la Neuve
32240 MONGUILHEM

	30/09/2024	30/09/2023	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 318	1 074	244 22,73
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	1 318	1 074	244 22,73

Créances et Dettes

Thierry SANCHEZ
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
Route de Villeneuve
32240 MONGUILHEM
plus d'1 an

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 412 944	2 412 944	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	229		229
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	342 588	342 588	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	10 039	10 039	
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 429	20 429	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	1 318	1 318		
TOTAL DES CREANCES		2 787 547	2 787 318	229
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2024	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)	212 765	76 931	135 834	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	304 259	304 259		
	Personnel et comptes rattachés	5 783	5 783		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 030	4 030		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 786	51 786		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 727	4 727		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	719 524	719 524		
Autres dettes	60 761	60 761			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 363 634	1 227 800	135 834	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	98 730			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	62 132			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	719 524			

Thierry SANCHEZ
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
 Route de Villeneuve
 32240 MONGUILHEM

Capital social

		30/09/2024	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

Thierry SANCHEZ
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
Route de Villeneuve
32240 MONGUILHEM

Filiales et participations

30/09/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
SAS METALECO GROUP	6 920 778	100,00	5 347
SCI AZUR II	746 463	98,33	187 642
SCI 2BD	(106 653)	98,00	9 761
2. Participations (10 à 50 %)			
SCI SAINT-YRIEIX	38 852	50,00	38 547
SC MAITOULOUSE	(659 972)	50,00	(23 390)
SAS MECOBA	94 001	15,00	21 023
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			