

RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00518

Numéro SIREN : 333 976 785

Nom ou dénomination : ACTIF CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 19/04/2018 sous le numéro de dépôt B2018/002361

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2018/002361**
n°de gestion : **1985B00518**
n°SIREN : **333 976 785 RCS Perpignan**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Perpignan certifie avoir procédé le 19/04/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ACTIF CONSEIL - Société à responsabilité limitée
1 rue Henry le Chatelier 66100 Perpignan -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



512330

① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2017

Désignation de l'entreprise : SARL ACTIF CONSEIL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 1 RUE HENRY LE CHATELIER		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 3 3 3 9 7 6 7 8 5 0 0 0 2 7		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 30/09/2017	N-1 30/09/2016					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	77 239	AC	75 830	1 409	8 500
		Fonds commercial (1)	AH	2 797 354	AI		2 797 354	2 797 354
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	3 339	AK		3 339	3 339
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	23 642	AC	15 792	7 850	10 069
		Constructions	AP	556 197	AC	531 951	24 246	47 997
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	355 503	AU	270 473	85 030	115 110
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	762	CV		762	762
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	9 462	BI		9 462	8 962
TOTAL (II)		BJ	3 823 498	BK	894 045	2 929 453	2 992 093	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	2 340	BW		2 340	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 189 702	BY	77 972	1 111 730	1 182 300
		Autres créances (3)	BZ	127 100	CA		127 100	247 814
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Disponibilités		CF	420 930	CG		420 930	268 384	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	36 242	CI		36 242	34 155	
	TOTAL (III)	CJ	1 776 313	CK	77 972	1 698 341	1 732 652	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	5 599 811	IA	972 017	4 627 794	4 724 745	
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 SARL ACTIF CONSEIL			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 226 500)	DA	226 500	226 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 704 629	1 704 629
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	19 132	15 730
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	32 869	19 087
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	260 822	68 033
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)		DL	2 243 952
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	12 000	6 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	12 000	6 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	150 948	233 933
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	466 736	295 413
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	235 340	609 684
	Dettes fiscales et sociales	DY	647 290	643 518
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	26 907	22 680
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	844 621	879 537
TOTAL (IV)		EC	2 371 842	2 684 766
Ecarts de conversion passif * (V)		ED		
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	4 627 794	4 724 745
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 296 072	2 534 231
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	291	6	

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

Désignation de l'entreprise : SARL ACTIF CONSEIL							Néant ☐ *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	4 518 840	FH	820	FI	4 519 660	4 443 948	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 518 840	FK	820	FL	4 519 660	4 443 948	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	(1 000)	3 868	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	15 048	41 400	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 923	2 624	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 535 632	4 491 840	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 873 420	2 108 500	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	101 887	110 636	
	Salaires et traitements *					FY	1 532 930	1 536 451	
	Charges sociales (10)					FZ	558 370	577 034	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	71 106	75 115
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	50 823	8 505
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	609	12 823	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 189 143	4 429 064	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	346 488	62 776		
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			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 770	1 836	
	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	1 770	1 836	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	7 206	7 546	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	7 206	7 546		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(5 436)	(5 710)		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	341 052	57 066		

Désignation de l'entreprise SARL ACTIF CONSEIL				Néant ☐ *			
				Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	4 585	20 085	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	4 585	20 085	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	3 520	3 382	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	6 000	4 320	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	9 520	7 702	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(4 935)	12 382	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	75 295	1 415		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	4 541 987	4 513 760	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	4 281 165	4 445 727	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	260 822	68 033	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP			
			- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	3 628	1 648	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	3 180	1 150	
	(6ter)	Dont	amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
			amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	9 716	24 456	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		1 480	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	40	40	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Amendes et pénalités							
Charges exceptionnelles				3 520			
Indemnités fin mission					4 585		
Dotation amortissement exceptionnelles				6 000			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et tiennent compte de l'incidence des nouvelles règles comptables obligatoires à compter du 1^{er} Janvier 2005 relatives aux actifs, aux amortissements et dépréciations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Il est à noter l'entrée en vigueur d'une nouvelle réglementation comptable entraînant un changement de méthode comptable au sens de l'article 122-1 du PCG consistant en l'application d'un test de dépréciation ou un amortissement sur le fonds de commerce devenue obligatoire depuis le 1^{er} Janvier 2016 ; en conséquence, une modification est intervenue dans la présentation ou les méthodes d'évaluation de ces comptes clos au 30 septembre 2017.

II. NOTE DE PRESENTATION GENERALE

L'exercice considéré débute le **01/10/2016** et finit le **30/09/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

Conformément à l'avis du Comité Comptable DMF et de la Commission des études comptables de la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

CNCC du 23 mai 2013, le CICE a été comptabilisé en déduction des charges de personnel faisant naître une créance de 81.998€. Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissements et de reconstitution de leurs fonds de roulement.

III. NOTES SUR LE BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont valorisées au bilan suivant la méthode du coût historique complet. Le tableau des immobilisations figurant en annexe mentionne les mouvements de l'exercice.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire sur la durée de vie estimée des biens ou de la durée de protection juridique.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur vénale est inférieure à la valeur comptable.

Composition du poste « Fonds Commercial » :

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée, et à ce titre, il n'est pas amorti. Le test de dépréciation fait apparaître une valeur actuelle supérieure à celle d'origine.

2. Immobilisations financières

Le tableau des immobilisations figurant en annexe mentionne les mouvements de l'exercice.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. Stocks

Le stock est calculé selon la méthode du coût de revient moyen pondéré. Il a fait l'objet d'un inventaire physique à la clôture de l'exercice.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

4. Clients et autres créances

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Le tableau des créances et des dettes figurant en annexe en mentionne les échéances.

Une provision a été comptabilisée pour les créances qui présentent un risque de non-recouvrement à la clôture de l'exercice en appliquant un coefficient de dépréciation à leur montant nominal hors taxe.

5. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Le tableau des créances et des dettes figurant en annexe mentionne les durées restant à courir des emprunts.

6. Dettes d'exploitation

Les dettes sont portées au bilan pour leur valeur nominale après prise en compte de toutes les charges à payer pouvant résulter tant des obligations contractuelles de la société que des législations fiscales et sociales en vigueur.

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Eléments relatifs au compte de résultat

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 541 987** euros et un total **charges** de **4 281 165** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **260 822** euros.

2. Distinction des résultats courant et exceptionnel

Le classement des éléments exceptionnels s'effectue de la manière suivante :

- les éléments exceptionnels des activités ordinaires ont été portés au résultat courant.
- les éléments exceptionnels hors des activités ordinaires ont été portés en résultat exceptionnel.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

V. AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif moyen

Par effectif moyen, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunéré directement par l'entreprise. Il est composé à la clôture des comptes de 45 personnes.

2. Fiscalité

La société est soumise à l'impôt sur les sociétés.

3. Engagements hors bilan

Les tableaux figurant en annexe résument les engagements hors bilan de la société.

Engagement de retraite : La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier n'a été signé dans l'entreprise.

La méthode retenue pour valoriser l'engagement est le montant des IFC à verser aux personnes partant en retraite au cours de cinq prochaines années.

Les hypothèses retenues sont :

- Revalorisation des Salaires : 1%
- Charges patronales : Cadres 47.29% ; Employés 44.75%
- Convention collective : Expert-Comptables
- Age de départ à la retraite : 62 ans

Le montant des IFC à verser au cours des cinq prochaines années est de 62.430€

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Total des Charges à payer		366 173
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		123
<i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	<i>123</i>	
Emprunts et dettes financières divers		3 108
<i>Int CC -cours</i>	<i>3 108</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 416
<i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	<i>18 416</i>	
Dettes fiscales et sociales		326 950
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>116 639</i>	
<i>PERS-AUTRES REMUN. A PAYER</i>	<i>88 944</i>	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAYER</i>	<i>52 827</i>	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	<i>17 789</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>50 751</i>	
Autres dettes		17 576
<i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>17 576</i>	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Total des Produits à recevoir		158 954
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACT A ETABLIR</i>	<i>94 139</i>	94 139
Autres créances <i>AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>ETAT PRODUIT A RECEVOIR</i> <i>DIVERS PRDTS A RECEVOIR</i>	<i>72</i> <i>63 371</i> <i>1 373</i>	64 816

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				36 242
hébergement loc serveur			735	
médecine du travail			1 360	
maintenances			10 528	
assurances			6 766	
documentations			5 664	
publicité			1 495	
frais postaux : collecte + mach à affranchir			1 671	
colloc			1 580	
cotisations			5 443	
honoraires			1 000	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				36 242

ANNEXE - Élément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			844 621
HONORAIRES FACTURES D'AVANCE			
honoraires comptables		676 957	
honoraires juridiques		167 664	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			844 621

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	2 265,00	100,0000	226 500,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	2 265,00	100,0000	226 500,00

--

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2017
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	2 877 931,68				2 877 931,68
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 877 931,68				2 877 931,68

CORPORELLES	Terrains	23 642,19				23 642,19
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui	237 200,33				237 200,33
	instal. agencet aménagement	318 996,30				318 996,30
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	83 115,13		3 129,00		86 244,13
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	264 421,65		4 837,17		269 258,82
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	927 375,60		7 966,17		935 341,77

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	762,25				762,25
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	8 962,49		500,00		9 462,49
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 724,74		500,00		10 224,74

TOTAL	3 815 032,02		8 466,17			3 823 498,19
--------------	---------------------	--	-----------------	--	--	---------------------

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	68 739,60	7 090,16		75 829,76
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	68 739,60	7 090,16		75 829,76
CORPORELLES	Terrains	13 573,40	2 218,42		15 791,82
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	237 200,34			237 200,34
	instal. agencement aménagement	270 998,97	23 751,20		294 750,17
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	40 790,69	8 180,79		48 971,48
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	191 636,23	29 865,00		221 501,23
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		754 199,63	64 015,41		818 215,04
TOTAL		822 939,23	71 105,57		894 044,80

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
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							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Élément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2017
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	6 000,00	6 000,00		12 000,00
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	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	6 000,00	6 000,00		12 000,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	32 481,20	50 823,07	5 332,45	77 971,82
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 481,20	50 823,07	5 332,45	77 971,82
TOTAL GENERAL		38 481,20	56 823,07	5 332,45	89 971,82

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

50 823,07

5 332,45

6 000,00

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.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	30/09/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts (1) (2)		
	Autres immobilisations financières	9 462,49	9 462,49
	Clients douteux ou litigieux	126 695,61	126 695,61
	Autres créances clients	1 063 006,06	1 063 006,06
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	2 400,00	2 400,00
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	568,17	568,17
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 634,13	47 634,13
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers	63 371,00	63 371,00
	Groupe et associés (2)		
	Débiteurs divers	13 126,42	13 126,42
	Charges constatées d'avances	36 241,64	36 241,64
	TOTAL DES CREANCES	1 362 505,52	1 353 043,03
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/09/2017	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)	290,50	290,50	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	150 657,21	74 887,25	75 769,96
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	235 340,21	235 340,21	
	Personnel et comptes rattachés	205 583,10	205 583,10	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 940,95	159 940,95	
	Impôts sur les bénéfices	1 168,00	1 168,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	229 846,82	229 846,82	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	50 751,00	50 751,00	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)	466 736,29	466 736,29	
	Autres dettes	26 907,01	26 907,01	
	TOTAL DES DETTES	2 371 842,09	2 296 072,13	75 769,96
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/09/2016	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2017
Capital social	226 500,00				226 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 704 628,61				1 704 628,61
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	15 730,00	3 402,00			19 132,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	19 087,42	13 782,04			32 869,46
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	68 033,29	(68 033,29)		260 822,12	260 822,12
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 033 979,32	(50 849,25)		260 822,12	2 243 952,19

Date de l'assemblée générale 31/12/2016

Dividendes attribués 50 849,25

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 50 849,25

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 983 130,07

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 983 130,07

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 209 972,87

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement IFC	62 430,00	
	62 430,00	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	62 430,00	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

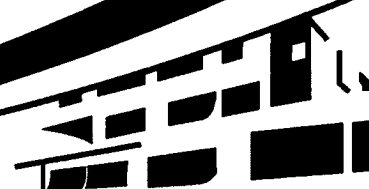
		30/09/2013	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	157 300,00	157 300,00	157 300,00	226 500,00	226 500,00
	Nombre d'actions ordinaires	1 573,00	1 573,00	1 573,00	2 265,00	2 265,00
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	2 807 232,24	2 854 894,59	2 932 594,83	4 443 948,47	4 519 660,33
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	43 054,02	43 193,94	180 146,12	140 444,92	458 713,31
	Impôts sur les bénéfices	(940,00)	(1 084,00)	4 265,00	1 415,00	75 295,00
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	12 252,05	4 508,95	123 062,01	68 033,29	260 822,12
	Résultat distribué			120 000,00	50 849,25	180 000,00
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	27,97	28,15	111,81	61,38	169,28
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	7,79	2,87	78,23	30,04	115,15
	Dividende attribué			76,29	22,45	79,47
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	30,70	30,40	29,55	43,00	44,00
	Montant de la masse salariale	951 154,00	985 426,76	970 931,31	1 513 416,63	1 530 734,04
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	383 098,96	375 230,49	378 983,36	577 033,73	556 092,78

Une nouvelle idée de l'expert-comptable

ACTIF CONSEIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017



ACTIF CONSEIL
SARL au capital de 226 500 €
Siège social : 1 Rue Henry le Chatelier
66100 PERPIGNAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 30 septembre 2017

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 ACTIF CONSEIL (SARL) relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, 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 ACTIF CONSEIL (SARL) à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

- L'analyse du contrôle interne de l'entreprise et les procédures de contrôle du dénouement des principaux fournisseurs, que nous avons mises en œuvre, nous permettent d'accepter les méthodes et les estimations, sous-tendant la comptabilisation des opérations significatives de l'exercice.
- Concernant les comptes clients, sur la base des éléments disponibles au jour de l'arrêté des comptes, nous estimons que l'appréciation retenue par la société du risque client est raisonnable.

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

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

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 PERPIGNAN, le 19 Décembre 2017
Le Commissaire aux comptes
ACTIUM AUDIT CONSEIL SARL, représenté par
Philippe ADGE
Commissaire aux comptes signataire



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2017			30/09/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	77 239	75 830	1 409	8 500
	Fonds commercial (1)	2 797 354		2 797 354	2 797 354
	Autres immobilisations incorporelles	3 339		3 339	3 339
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	23 642	15 792	7 850	10 069
	Constructions	556 197	531 951	24 246	47 997
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	355 503	270 473	85 030	115 110
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	762		762	762
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 462		9 462	8 962
	TOTAL (II)	3 823 498	894 045	2 929 453	2 992 093
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	2 340		2 340	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 189 702	77 972	1 111 730	1 182 300
	Autres créances	127 100		127 100	247 814
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	420 930		420 930	268 384
	Charges constatées d'avance	36 242		36 242	34 155
	TOTAL (III)	1 776 313	77 972	1 698 341	1 732 652
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 599 811	972 017	4 627 794	4 724 745

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2017

30/09/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	226 500	226 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 704 629	1 704 629
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	19 132	15 730
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	32 869	19 087
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	260 822	68 033
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 243 952	2 033 979
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	12 000	6 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	12 000	6 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	150 948	233 933
	Emprunts et dettes financières divers	466 736	295 413
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	235 340	609 684
	Dettes fiscales et sociales	647 290	643 518
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 907	22 680
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	844 621	879 537
	Total des dettes	2 371 842	2 684 766
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 627 794	4 724 745
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		260 822,12	68 033,29
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 296 072	2 534 231
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		291	6

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2017

30/09/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)	4 518 840	820	4 519 660	4 443 948	
	Montant net du chiffre d'affaires	4 518 840	820	4 519 660	4 443 948	
	Production stockée					
	Production immobilisée			(1 000)	3 868	
	Subventions d'exploitation			15 048	41 400	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 923	2 624	
	Autres produits					
Total des produits d'exploitation (1)				4 535 632	4 491 840	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises					
	Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements					
	Variation de stock					
	Autres achats et charges externes				1 873 420	2 108 500
	Impôts, taxes et versements assimilés				101 887	110 636
	Salaires et traitements				1 532 930	1 536 451
	Charges sociales du personnel				558 370	575 554
	Cotisations personnelles de l'exploitant					1 480
	Dotations aux amortissements :					
	- sur immobilisations				71 106	75 115
	- charges d'exploitation à répartir					
	Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations				50 823	8 505	
- sur actif circulant						
Dotations aux provisions						
Autres charges				609	12 823	
Total des charges d'exploitation (2)				4 189 143	4 429 064	
RESULTAT D'EXPLOITATION				346 488	62 776	



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2017

30/09/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		346 488	62 776
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 770	1 836
	Total des produits financiers	1 770	1 836
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 206	7 546
	Total des charges financières	7 206	7 546
RESULTAT FINANCIER		(5 436)	(5 710)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		341 052	57 066
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 585	20 085
	Total des produits exceptionnels	4 585	20 085
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 520 6 000	3 382 4 320
	Total des charges exceptionnelles	9 520	7 702
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 935)	12 382
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		75 295	1 415
TOTAL DES PRODUITS		4 541 987	4 513 760
TOTAL DES CHARGES		4 281 165	4 445 727
RESULTAT DE L'EXERCICE		260 822	68 033
(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		3 628	1 648



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et tiennent compte de l'incidence des nouvelles règles comptables obligatoires à compter du 1^{er} Janvier 2005 relatives aux actifs, aux amortissements et dépréciations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Il est à noter l'entrée en vigueur d'une nouvelle réglementation comptable entraînant un changement de méthode comptable au sens de l'article 122-1 du PCG consistant en l'application d'un test de dépréciation ou un amortissement sur le fonds de commerce devenue obligatoire depuis le 1^{er} Janvier 2016 ; en conséquence, une modification est intervenue dans la présentation ou les méthodes d'évaluation de ces comptes clos au 30 septembre 2017.

II. NOTE DE PRESENTATION GENERALE

L'exercice considéré débute le 01/10/2016 et finit le 30/09/2017.

Il a une durée de 12 mois.

Conformément à l'avis du Comité Comptable DMF et de la Commission des études comptables de la



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

CNCC du 23 mai 2013, le CICE a été comptabilisé en déduction des charges de personnel faisant naître une créance de 81.998€. Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissements et de reconstitution de leurs fonds de roulement.

III. NOTES SUR LE BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont valorisées au bilan suivant la méthode du coût historique complet. Le tableau des immobilisations figurant en annexe mentionne les mouvements de l'exercice.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire sur la durée de vie estimée des biens ou de la durée de protection juridique.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur vénale est inférieure à la valeur comptable.

Composition du poste « Fonds Commercial » :

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée, et à ce titre, il n'est pas amorti. Le test de dépréciation fait apparaître une valeur actuelle supérieure à celle d'origine.

2. Immobilisations financières

Le tableau des immobilisations figurant en annexe mentionne les mouvements de l'exercice.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. Stocks

Le stock est calculé selon la méthode du coût de revient moyen pondéré. Il a fait l'objet d'un inventaire physique à la clôture de l'exercice.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

4. Clients et autres créances

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Le tableau des créances et des dettes figurant en annexe en mentionne les échéances.

Une provision a été comptabilisée pour les créances qui présentent un risque de non-recouvrement à la clôture de l'exercice en appliquant un coefficient de dépréciation à leur montant nominal hors taxe.

5. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Le tableau des créances et des dettes figurant en annexe mentionne les durées restant à courir des emprunts.

6. Dettes d'exploitation

Les dettes sont portées au bilan pour leur valeur nominale après prise en compte de toutes les charges à payer pouvant résulter tant des obligations contractuelles de la société que des législations fiscales et sociales en vigueur.

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Eléments relatifs au compte de résultat

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 4 541 987 euros et un total charges de 4 281 165 euros, dégageant ainsi un résultat de 260 822 euros.

2. Distinction des résultats courant et exceptionnel

Le classement des éléments exceptionnels s'effectue de la manière suivante :

- les éléments exceptionnels des activités ordinaires ont été portés au résultat courant.
- les éléments exceptionnels hors des activités ordinaires ont été portés en résultat exceptionnel.



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

V. AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif moyen

Par effectif moyen, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunéré directement par l'entreprise. Il est composé à la clôture des comptes de 45 personnes.

2. Fiscalité

La société est soumise à l'impôt sur les sociétés.

3. Engagements hors bilan

Les tableaux figurant en annexe résument les engagements hors bilan de la société.

Engagement de retraite : La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier n'a été signé dans l'entreprise.

La méthode retenue pour valoriser l'engagement est le montant des IFC à verser aux personnes partant en retraite au cours de cinq prochaines années.

Les hypothèses retenues sont :

- Revalorisation des Salaires : 1%
- Charges patronales : Cadres 47.29% ; Employés 44.75%
- Convention collective : Expert-Comptables
- Age de départ à la retraite : 62 ans

Le montant des IFC à verser au cours des cinq prochaines années est de 62.430€



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Total des Charges à payer		366 173
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		123
<i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	<i>123</i>	
Emprunts et dettes financières divers		3 108
<i>Int CC -courus</i>	<i>3 108</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 416
<i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>	<i>18 416</i>	
Dettes fiscales et sociales		326 950
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>116 639</i>	
<i>PERS-AUTRES REMUN. A PAYER</i>	<i>88 944</i>	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAYER</i>	<i>52 827</i>	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	<i>17 789</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>50 751</i>	
Autres dettes		17 576
<i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>17 576</i>	



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Total des Produits à recevoir		158 954
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACT A ETABLIR</i>	<i>94 139</i>	94 139
Autres créances <i>AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>ETAT PRODUIT A RECEVOIR</i> <i>DIVERS PRDTS A RECEVOIR</i>	<i>72</i> <i>63 371</i> <i>1 373</i>	64 816



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			36 242
hebergement loc serveur		735	
médecine du travail		1 360	
maintenances		10 528	
assurances		6 766	
documentations		5 664	
publicite		1 495	
frais postaux : collecte + mach à affranchir		1 671	
colloc		1 580	
cotisations		5 443	
honoraires		1 000	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			36 242

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			844 621
HONORAIRES FACTURES D'AVANCE			
honoraires comptables		676 957	
honoraires juridiques		167 664	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			844 621



ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	2 265,00	100,0000	226 500,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	2 265,00	100,0000	226 500,00



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 877 931,68					2 877 931,68
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 877 931,68					2 877 931,68
CORPORELLES	Terrains	23 642,19					23 642,19
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	237 200,33					237 200,33
	instal. agencet aménagement	318 996,30					318 996,30
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	83 115,13		3 129,00			86 244,13
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	264 421,65		4 837,17			269 258,82
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	927 375,60		7 966,17			935 341,77	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	762,25					762,25
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 962,49		500,00			9 462,49
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 724,74		500,00			10 224,74
TOTAL		3 815 032,02		8 466,17			3 823 498,19

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	68 739,60	7 090,16		75 829,76
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	68 739,60	7 090,16		75 829,76
CORPORELLES	Terrains	13 573,40	2 218,42		15 791,82
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	237 200,34			237 200,34
	instal. agencement aménagement	270 998,97	23 751,20		294 750,17
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	40 790,69	8 180,79		48 971,48
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	191 636,23	29 865,00		221 501,23
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	754 199,63	64 015,41		818 215,04
TOTAL		822 939,23	71 105,57		894 044,80

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
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							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2017
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	6 000,00	6 000,00		12 000,00
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	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		6 000,00	6 000,00		12 000,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	32 481,20	50 823,07	5 332,45	77 971,82
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 481,20	50 823,07	5 332,45	77 971,82
TOTAL GENERAL		38 481,20	56 823,07	5 332,45	89 971,82
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			50 823,07 6 000,00	5 332,45	
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.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 462,49		9 462,49
	Clients douteux ou litigieux	126 695,61	126 695,61	
	Autres créances clients	1 063 006,06	1 063 006,06	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 400,00	2 400,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	568,17	568,17	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 634,13	47 634,13	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	63 371,00	63 371,00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	13 126,42	13 126,42	
	Charges constatées d'avances	36 241,64	36 241,64	
	TOTAL DES CREANCES	1 362 505,52	1 353 043,03	9 462,49
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2017	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)	290,50	290,50		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	150 657,21	74 887,25	75 769,96	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	235 340,21	235 340,21		
	Personnel et comptes rattachés	205 583,10	205 583,10		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 940,95	159 940,95		
	Impôts sur les bénéfices	1 168,00	1 168,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	229 846,82	229 846,82		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	50 751,00	50 751,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	466 736,29	466 736,29		
	Autres dettes	26 907,01	26 907,01		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	844 621,00	844 621,00		
	TOTAL DES DETTES	2 371 842,09	2 296 072,13	75 769,96	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		83 189,48			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		705,53			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2016	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2017
Capital social	226 500,00				226 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 704 628,61				1 704 628,61
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	15 730,00	3 402,00			19 132,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	19 087,42	13 782,04			32 869,46
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	68 033,29	(68 033,29)		260 822,12	260 822,12
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 033 979,32	(50 849,25)		260 822,12	2 243 952,19

Date de l'assemblée générale 31/12/2016

Dividendes attribués 50 849,25

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 50 849,25

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 983 130,07

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 983 130,07

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 209 972,87

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

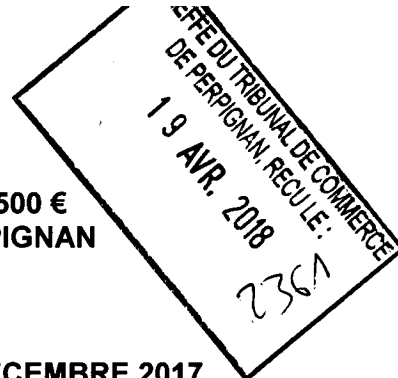
Etat exprimé en euros		30/09/2017	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Engagement IFC			62 430,00	
			62 430,00	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			62 430,00	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		30/09/2013	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	157 300,00	157 300,00	157 300,00	226 500,00	226 500,00
	Nombre d'actions ordinaires	1 573,00	1 573,00	1 573,00	2 265,00	2 265,00
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	2 807 232,24	2 854 894,59	2 932 594,83	4 443 948,47	4 519 660,33
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	43 054,02	43 193,94	180 146,12	140 444,92	458 713,31
	Impôts sur les bénéfices	(940,00)	(1 084,00)	4 265,00	1 415,00	75 295,00
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	12 252,05	4 508,95	123 062,01	68 033,29	260 822,12
	Résultat distribué			120 000,00	50 849,25	180 000,00
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	27,97	28,15	111,81	61,38	169,28
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	7,79	2,87	78,23	30,04	115,15
	Dividende attribué			76,29	22,45	79,47
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	30,70	30,40	29,55	43,00	44,00
	Montant de la masse salariale	951 154,00	985 426,76	970 931,31	1 513 416,63	1 530 734,04
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	383 098,96	375 230,49	378 983,36	577 033,73	556 092,78

ACTIF CONSEIL
Société à responsabilité limitée au capital de 226 500 €
Siège social : 1, Rue Henry le Chatelier, 66100 PERPIGNAN
333 976 785 RCS Perpignan



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 DECEMBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'élevant à 260 822,12 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	260 822,12 €
A la réserve légale	<u>3 518,00 €</u>
Solde	257 304,12 €
A titre de dividendes aux associés	180 000,00 €
Soit 79,47 € par part	
Le solde	77 304,12 €
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 110 173,58 €.	

Le paiement des dividendes sera effectué le 29 décembre 2017.

Monsieur Thierry GUILLARD, associé minoritaire, renonce à ses dividendes en faveur de l'associée majoritaire.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 180 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30/09/2014 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2015 : 120 000,00 €, soit 76,29 € par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000,00 €

Exercice clos le 30 septembre 2016 : 50 849,25 €, soit 22,45 € par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 50 849,25 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 décembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

