

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 16/04/2020 sous le numéro de dépôt B2020/001682

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2020/001682**
n°de gestion : **1985B00518**
n°SIREN : **333 976 785 RCS Perpignan**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Perpignan certifie avoir procédé le 16/04/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ACTIF CONSEIL - Société par actions simplifiée
1 rue Henry le Chatelier 66100 Perpignan -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2019

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



609328

Désignation de l'entreprise : SAS 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, 30092019					
		N-1 30092018					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB				
		Frais de développement *	CX				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	51 533	42 441	9 092	11 784
		Fonds commercial (1)	AH	2 797 354		2 797 354	2 797 354
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	3 339		3 339	3 339
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	23 642	20 229	3 414	5 632
		Constructions	AP	667 873	522 573	145 300	11 129
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR				
		Autres immobilisations corporelles	AT	337 176	231 691	105 485	97 078
		Immobilisations en cours	AV				90 863
		Avances et acomptes	AX				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				
		Autres participations	CU	762		762	762
		Créances rattachées à des participations	BB				
		Autres titres immobilisés	BD				
		Prêts	BF				
		Autres immobilisations financières *	BH	9 158		9 158	9 158
TOTAL (II)		BJ	3 890 836	816 934	3 073 903	3 027 099	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL				
		En cours de production de biens	BN				
		En cours de production de services	BP				
		Produits intermédiaires et finis	BR				
		Marchandises	BT				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	5 833		5 833	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 220 702	100 357	1 120 345	1 239 228
		Autres créances (3)	BZ	52 394		52 394	192 472
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD				
DIVERS	Disponibilités	CF	590 714		590 714	354 767	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	36 809		36 809	36 370	
TOTAL (III)		CJ	1 906 451	100 357	1 806 095	1 822 836	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CC	5 797 288	917 290	4 879 997	4 849 935
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2019

Désignation de l'entreprise SAS 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	22 650	22 650
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	108 306	110 174
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	353 592	248 132
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)		DL	2 415 676
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	36 000	9 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	36 000	9 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	125 155	175 101
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	673 403	577 802
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	64 850	159 694
	Dettes fiscales et sociales	DY	664 439	696 222
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	48 885	59 317
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	851 590	860 715
TOTAL (IV)		EC	2 428 322	2 528 851
Ecarts de conversion passif *		ED		
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	4 879 997	4 849 935
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 330 839	2 403 776
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SAS ACTIF CONSEIL						Néant ☐ *	
		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			
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	4 803 974	FH	550	FI	4 804 524
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 803 974	FK	550	FL	4 804 524
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	2 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	67 805	
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 505	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 875 834
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	2 007 099	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	88 875	
	Salaires et traitements *				FY	1 590 631	
	Charges sociales (10)				FZ	556 802	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$			GA	56 032	
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	28 313
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	30 000
	Autres charges (12)				GE	32 095	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 389 847
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	485 987
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	2	
	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	2	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	9 123	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)					GU	9 123	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(9 121)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	476 866	
						337 928	

Désignation de l'entreprise SAS ACTIF CONSEIL				Néant ☐ *		
		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	1 835	1 099	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	1 045		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	2 881	1 099	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		305	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		5 320	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH		5 625	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	2 881	(4 526)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	126 155	85 270		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 878 716	4 730 405		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 525 125	4 482 273		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	353 592	248 132	
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	6 886	5 228
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	9 350	9 450
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	29 147	25 316
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	524	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	
Indemnités fin mission					1 835	
Indemnités art 700					1 045	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 29 JANVIER 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

de l'exercice clos le 30 septembre 2019

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 353 591,54 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	353 591,54 €
A titre de dividendes	250 000,00 €
Soit 110,38 € par action	
Le solde	103 591,54 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 211 897,22 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 29 janvier 2020.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 250 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

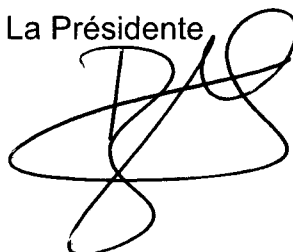
Exercice clos le 30/09/2016 : 50 849,25 €, soit 22,45 € par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 50 849,25 € €

Exercice clos le 30/09/2017 : 180 000,00 €, soit 79,47 € par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 180 000,00 € €

Exercice clos le 30/09/2018 : 250 000.00 €, soit 110,38 € par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 250 000,00 €

Certifié conforme

La Présidente



COPIE CERTIFIÉE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

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.

II. NOTE DE PRESENTATION GENERALE

L'exercice considéré débute le **01/10/2018** et finit le **30/09/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Conformément à l'avis du Comité Comptable DMF et de la Commission des études comptables de la CNCC du 23 mai 2013, le CICE a été comptabilisé en déduction des charges de personnel faisant naître une créance de 16.997€. 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

A compter du 1er octobre 2018, et conformément à l'article 223A de Code Général des Impôts, la Société SAS Actif Conseil est membre du groupe fiscalement intégré formé par la SARL Actif Conseil Associés et sa filiale la SAS Actif Conseil.

La SARL Actif Conseil Associés se constitue donc seule redevable de l'Impôt sur les résultats, en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe.

Le 20 Mars 2019 la SARL ACTIF CONSEIL a été transformée en SAS.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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 4 878 716 euros et un total **charges** de 4 525 125 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 353 592 euros.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en 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.

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 44 personnes. (effectif moyen selon le code de la Sécurité Sociale)

2. Fiscalité

Conformément à l'article 223A de Code Général des Impôts, la Société SAS Actif Conseil est membre du groupe fiscalement intégré formé par la SARL Actif Conseil Associés et sa filiale la SAS Actif Conseil.

La SARL Actif Conseil Associés se constitue donc seule redevable de l'Impôt sur les résultats, en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe.

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 46% ; Employés 41% Apprentis 16%
- 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 49.715€

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2019

Total des Charges à payer		365 792
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		80
<i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	<i>80</i>	
Emprunts et dettes financières divers		6 886
<i>INT CC -COURUS</i>	<i>6 886</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 326
<i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	<i>17 326</i>	
Dettes fiscales et sociales		306 501
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>122 521</i>	
<i>PERS-AUTRES REMUN. A PAYER</i>	<i>114 958</i>	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAYER</i>	<i>51 991</i>	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	<i>6 350</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>10 681</i>	
Autres dettes		34 999
<i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>34 999</i>	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2019

Total des Produits à recevoir		100 591
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACT A ETABLIR</i>	<i>93 766</i>	93 766
Autres créances <i>ORG.SOC. PRDTS A RECEVOIR</i> <i>DIVERS PRDTS A RECEVOIR</i>	<i>5 825</i> <i>1 000</i>	6 825

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			851 590
HONORAIRES FACTURES D'AVANCE			
honoraires comptables		697 123	
honoraires juridiques		154 467	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			851 590

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			36 809
Location		359	
médecine du travail		1 308	
maintenances		9 708	
assurances		5 656	
documentations		5 055	
publicite		1 351	
frais postaux : collecte + mach à affranchir		1 362	
telecommunication		2 047	
cotisations		6 305	
Taxe foncière		3 657	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			36 809

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2019	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 30/09/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	2 852 513		2 781	3 069	2 852 225
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 852 513		2 781	3 069	2 852 225

CORPORELLES	Terrains	23 642				23 642
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui	237 200				237 200
	instal. agencet aménagement	323 477		142 408	35 212	430 673
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	65 658		23 898	2 885	86 671
	Matériel de transport			9 625		9 625
	Matériel de bureau, mobilier	248 506		14 986	22 612	240 880
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	90 863		60 959	151 822	
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	989 347		251 876	212 532	1 028 691

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	762				762
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	9 158				9 158
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 920				9 920

TOTAL	3 851 780		254 657		215 601	3 890 836
--------------	------------------	--	----------------	--	----------------	------------------

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	40 037	5 473	3 069	42 441
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	40 037	5 473	3 069	42 441
CORPORELLES	Terrains	18 010	2 218		20 229
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	237 200			237 200
	instal. agencement aménagement	312 348	8 237	35 212	285 373
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	34 596	9 958	2 885	41 669
	Matériel de transport		1 710		1 710
	Matériel de bureau, mobilier	182 490	28 435	22 612	188 312
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		784 644	50 559	60 710	774 493
TOTAL		824 681	56 032	63 779	816 934

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	30/09/2019
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	9 000	30 000	3 000	36 000
	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		9 000	30 000	3 000	36 000
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	107 702	28 313	35 658	100 357
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	107 702	28 313	35 658	100 357
TOTAL GENERAL		116 702	58 313	38 658	136 357

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

58 313

38 658

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

		30/09/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 158		9 158
	Clients douteux ou litigieux	153 037	153 037	
	Autres créances clients	1 067 665	1 067 665	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	800	800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 107	7 107	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 981	14 981	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	20 753	20 753	
	Débiteurs divers	8 753	8 753	
	Charges constatées d'avances	36 809	36 809	
TOTAL DES CREANCES		1 319 062	1 309 905	9 158
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2019	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)	125 155	27 673	56 881	40 601
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	64 850	64 850		
	Personnel et comptes rattachés	238 081	238 081		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 940	148 940		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	247 636	247 636		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	29 782	29 782		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	673 403	673 403		
	Autres dettes	48 885	48 885		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	851 590	851 590		
TOTAL DES DETTES		2 428 322	2 330 839	56 881	40 601
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		49 910			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 711			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/09/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2019
Capital social	226 500				226 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 704 629				1 704 629
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	22 650				22 650
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	110 174			(1 868)	108 306
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	248 132	(248 132)		353 592	353 592
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 312 084	(248 132)		351 724	2 415 676

Date de l'assemblée générale 23/01/2019

Dividendes attribués 250 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 248 132

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 063 952

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 063 952

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 103 592

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2019

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	49 715	
	49 715	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	49 715	
(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

		30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	157 300	226 500	226 500	226 500	226 500
	Nombre d'actions ordinaires	1 573	2 265	2 265	2 265	2 265
	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)	2 932 595	4 443 948	4 519 660	4 682 703	4 804 524
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	180 146	140 445	458 713	429 437	555 433
	Impôts sur les bénéfices	4 265	1 415	75 295	85 270	126 155
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	123 062	68 033	260 822	248 132	353 592
	Résultat distribué	120 000	50 849	180 000	250 000	250 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	112	61	169	152	190
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	78	30	115	110	156
	Dividende attribué	76	22	79	110	110
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	30	43	44	44	46
	Montant de la masse salariale	970 931	1 513 417	1 530 734	1 564 655	1 583 122
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	378 983	577 034	556 093	585 459	555 312



Une nouvelle idée de l'expert-comptable

ACTIF CONSEIL

Société par Actions Simplifiée au capital de 226 500 €

Siège social : 1 Rue Henry le Chatelier

66100 PERPIGNAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

(ce rapport comporte 23 pages)



Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

ACTIF CONSEIL

Société par Actions Simplifiée au capital de 226 500 €

Siège social : 1 Rue Henry le Chatelier

66100 PERPIGNAN

R.C.S. PERPIGNAN N° 333 976 785

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30 septembre 2019

À l'Associé unique ;

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 relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, 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 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 2018 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.

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.

- 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.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux *Associés*.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 personne morale Présidente de la société.

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.

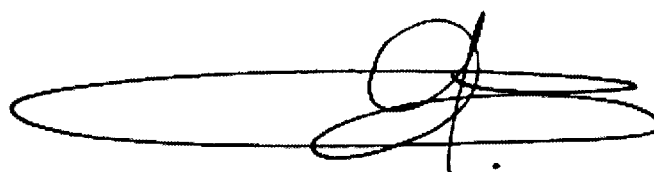
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 06 Janvier 2020

POUR ACTIUM AUDIT CONSEIL SARL,
Commissaire aux comptes
Philippe ADGE
Commissaire aux comptes signataire



Bilan Actif

Page: 4/23

Etat exprimé en euros

		30/09/2019			30/09/2018
		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	51 533	42 441	9 092	11 784
	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	20 229	3 414	5 632
	Constructions	667 873	522 573	145 300	11 129
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	337 176	231 691	105 485	97 078
	Immobilisations en cours				90 863
	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	9 158		9 158	9 158
TOTAL (II)		3 890 836	816 934	3 073 903	3 027 099
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	5 833		5 833	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 220 702	100 357	1 120 345	1 239 228
	Autres créances	52 394		52 394	192 472
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	590 714		590 714	354 767
	Charges constatées d'avance	36 809		36 809	36 370
	TOTAL (III)	1 906 451	100 357	1 806 095	1 822 836
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 797 288	917 290	4 879 997	4 849 935

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

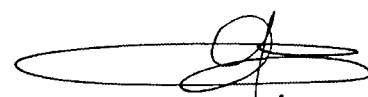
Page: 5/23

Etat exprimé en euros

30/09/2019

30/09/2018

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	22 650	22 650
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	108 306	110 174
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	353 592	248 132
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 415 676	2 312 084
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	36 000	9 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	36 000	9 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	125 155	175 101
	Emprunts et dettes financières divers	673 403	577 802
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 850	159 694
	Dettes fiscales et sociales	664 439	696 222
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	48 885	59 317
	Produits constatés d'avance (1)	851 590	860 715
	Total des dettes	2 428 322	2 528 851
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 879 997	4 849 935
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		353 591,54	248 132,10
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 330 839	2 403 776
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat 1/2

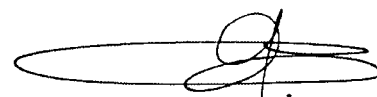
Page: 6/23

Etat exprimé en euros

30/09/2019

30/09/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 803 974	550	4 804 524	4 682 703
	Montant net du chiffre d'affaires	4 803 974	550	4 804 524	4 682 703
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			67 805	43 886
	Autres produits			1 505	2 716
	Total des produits d'exploitation (1)			4 875 834	4 729 305
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 007 099	2 005 248
	Impôts, taxes et versements assimilés			88 875	94 841
	Salaires et traitements			1 590 631	1 579 884
	Charges sociales du personnel			556 802	589 292
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			56 032	63 984
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			28 313	42 300
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			30 000	3 000
	Autres charges			32 095	5 555
	Total des charges d'exploitation (2)			4 389 847	4 384 104
RES ULTAT D'EXPLOITATION				485 987	345 201



Compte de Résultat 2/2

Page: 7/23

Etat exprimé en euros

30/09/2019

30/09/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		485 987	345 201
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)	2	2
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2	2
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	9 123	7 274
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		9 123	7 274
RESULTAT FINANCIER		(9 121)	(7 272)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		476 866	337 928
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 835	1 099
	Sur opérations en capital	1 045	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 881	1 099
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		305
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		5 320
	Total des charges exceptionnelles		5 625
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 881	(4 526)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		126 155	85 270
TOTAL DES PRODUITS		4 878 716	4 730 405
TOTAL DES CHARGES		4 525 125	4 482 273
RESULTAT DE L'EXERCICE		353 592	248 132

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

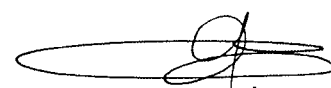
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

6 886

5 228



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.

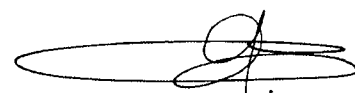
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

II. NOTE DE PRESENTATION GENERALE

L'exercice considéré débute le **01/10/2018** et finit le **30/09/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Conformément à l'avis du Comité Comptable DMF et de la Commission des études comptables de la CNCC du 23 mai 2013, le CICE a été comptabilisé en déduction des charges de personnel faisant naître une créance de 16.997€. 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.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

A compter du 1er octobre 2018, et conformément à l'article 223A de Code Général des Impôts, la Société SAS Actif Conseil est membre du groupe fiscalement intégré formé par la SARL Actif Conseil Associés et sa filiale la SAS Actif Conseil.

La SARL Actif Conseil Associés se constitue donc seule redevable de l'Impôt sur les résultats, en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe.

Le 20 Mars 2019 la SARL ACTIF CONSEIL a été transformée en SAS.

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.

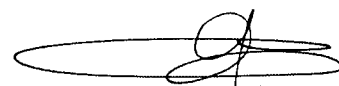
Composition du poste « Fonds Commercial » :

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.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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.

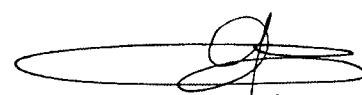
6. Dettes d'exploitation

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 **4 878 716** euros et un total **charges** de **4 525 125** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **353 592** euros.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en 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.

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 44 personnes. (effectif moyen selon le code de la Sécurité Sociale)

2. Fiscalité

Conformément à l'article 223A de Code Général des Impôts, la Société SAS Actif Conseil est membre du groupe fiscalement intégré formé par la SARL Actif Conseil Associés et sa filiale la SAS Actif Conseil.

La SARL Actif Conseil Associés se constitue donc seule redevable de l'impôt sur les résultats, en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe.

3. Engagements hors bilan

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

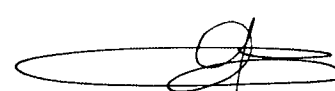
Engagement de retraite : La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier n'a été signé dans l'entreprise.

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 46% ; Employés 41% Apprentis 16%
- 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 49.715€

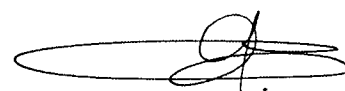


Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2019

Total des Charges à payer		365 792
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		80
<i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	<i>80</i>	
Emprunts et dettes financières divers		6 886
<i>INT CC -COURUS</i>	<i>6 886</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 326
<i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	<i>17 326</i>	
Dettes fiscales et sociales		306 501
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>122 521</i>	
<i>PERS-AUTRES REMUN. A PAYER</i>	<i>114 958</i>	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAYER</i>	<i>51 991</i>	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	<i>6 350</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>10 681</i>	
Autres dettes		34 999
<i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>34 999</i>	



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

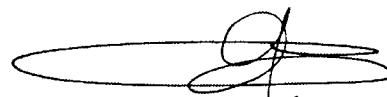
30/09/2019

Total des Produits à recevoir		100 591
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACT A ETABLIR</i>	93 766	93 766
Autres créances <i>ORG.SOC. PRDTS A RECEVOIR</i> <i>DIVERS PRDTS A RECEVOIR</i>	5 825 1 000	6 825



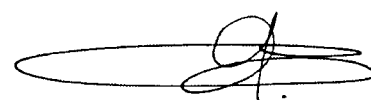
Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			851 590
HONORAIRES FACTURES D'AVANCE			
honoraires comptables		697 123	
honoraires juridiques		154 467	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			851 590



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			36 809
Location		359	
médecine du travail		1 308	
maintenances		9 708	
assurances		5 656	
documentations		5 055	
publicité		1 351	
frais postaux : collecte + mach à affranchir		1 362	
telecommunication		2 047	
cotisations		6 305	
Taxe foncière		3 657	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			36 809



Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2019	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



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	2 852 513		2 781	3 069	2 852 225
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 852 513		2 781	3 069	2 852 225

CORPORELLES	Terrains	23 642				23 642
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui	237 200				237 200
	instal. agencement	323 477		142 408	35 212	430 673
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	65 658		23 898	2 885	86 671
	Matériel de transport			9 625		9 625
	Matériel de bureau, mobilier	248 506		14 986	22 612	240 880
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	90 863		60 959	151 822	
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	989 347		251 876	212 532	1 028 691

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	762				762
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	9 158				9 158
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 920				9 920

TOTAL	3 851 780		254 657		215 601	3 890 836
--------------	------------------	--	----------------	--	----------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	40 037	5 473	3 069	42 441
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	40 037	5 473	3 069	42 441
CORPORELLES	Terrains	18 010	2 218		20 229
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	237 200			237 200
	instal. agencement aménagement	312 348	8 237	35 212	285 373
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	34 596	9 958	2 885	41 669
	Matériel de transport		1 710		1 710
	Matériel de bureau, mobilier	182 490	28 435	22 612	188 312
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	784 644	50 559	60 710	774 493	
TOTAL		824 681	56 032	63 779	816 934

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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2019
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	9 000	30 000	3 000	36 000
	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	9 000	30 000	3 000	36 000
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	107 702	28 313	35 658	100 357
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	107 702	28 313	35 658	100 357
TOTAL GENERAL		116 702	58 313	38 658	136 357

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

58 313

38 658

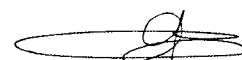
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 158		9 158
	Clients douteux ou litigieux	153 037	153 037	
	Autres créances clients	1 067 665	1 067 665	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	800	800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 107	7 107	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 981	14 981	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	20 753	20 753	
	Débiteurs divers	8 753	8 753	
	Charges constatées d'avances	36 809	36 809	
TOTAL DES CREANCES		1 319 062	1 309 905	9 158
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2019	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)	125 155	27 673	56 881	40 601
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	64 850	64 850		
	Personnel et comptes rattachés	238 081	238 081		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 940	148 940		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	247 636	247 636		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	29 782	29 782		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	673 403	673 403		
	Autres dettes	48 885	48 885		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	851 590	851 590		
TOTAL DES DETTES		2 428 322	2 330 839	56 881	40 601
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		49 910			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 711			



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/09/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2019
Capital social	226 500				226 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 704 629				1 704 629
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	22 650				22 650
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	110 174			(1 868)	108 306
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	248 132	(248 132)		353 592	353 592
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 312 084	(248 132)		351 724	2 415 676

Date de l'assemblée générale 23/01/2019

Dividendes attribués 250 000

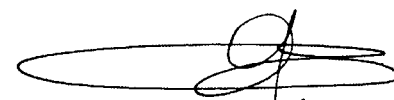
¹ dont dividende provenant du résultat n-1 248 132

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 063 952

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 063 952

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 103 592



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2019

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	49 715	
	49 715	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	49 715	
(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

		30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	157 300	226 500	226 500	226 500	226 500
	Nombre d'actions ordinaires	1 573	2 265	2 265	2 265	2 265
	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)	2 932 595	4 443 948	4 519 660	4 682 703	4 804 524
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	180 146	140 445	458 713	429 437	555 433
	Impôts sur les bénéfices	4 265	1 415	75 295	85 270	126 155
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	123 062	68 033	260 822	248 132	353 592
	Résultat distribué	120 000	50 849	180 000	250 000	250 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	112	61	169	152	190
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	78		115	80	156
	Dividende attribué	76	22	79	110	110
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	30	43	44	44	46
	Montant de la masse salariale	970 931	1 513 417	1 530 734	1 564 655	1 583 122
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	378 983	577 034	556 093	585 459	555 312

