

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 20/05/2021 sous le numéro de dépôt B2021/004266

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, 30092020						
		N-1 30092019						
		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	AC	51 533	47 863	3 670	9 092
		Fonds commercial (1)	AH	AI	2 797 354		2 797 354	2 797 354
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	3 339		3 339	3 339
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC	23 642	22 447	1 195	3 414
		Constructions	AP	AC	677 831	533 315	144 515	145 300
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	381 368	273 391	107 977	105 485
		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	CV	762			762
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
Prêts		BF	BG					
Autres immobilisations financières *		BH	BI	9 158		9 158	9 158	
TOTAL (II)		BJ	BK	3 944 985	877 016	3 067 970	3 073 903	
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	BW			5 833	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 189 516	109 511	1 080 005	1 120 345
		Autres créances (3)	BZ	CA	39 417		39 417	52 394
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités	CF	CG	864 451	864 451	590 714	
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	35 605		35 605	36 809
	TOTAL (III)		CJ	CK	2 128 989	109 511	2 019 477	1 806 095
	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)		CO	IA	6 073 974	986 527	5 087 447	4 879 997	
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 : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :		

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	211 897	108 306
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	291 458	353 592
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	2 457 134
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	22 000	36 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	22 000	36 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	97 545	125 155
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	914 823	673 403
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	65 536	64 850
	Dettes fiscales et sociales	DY	648 222	664 439
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	28 907	48 885
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	853 280	851 590
	TOTAL (IV)	EC	2 608 314	2 428 322
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	5 087 447	4 879 997
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	2 537 878	2 330 839
(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		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	2 644	1 835	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		1 045	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	2 644	2 881	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	2 099		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	2 099		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	545	2 881	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	109 602	126 155	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	4 975 728	4 878 716	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	4 684 270	4 525 125	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	291 458	353 592	
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	7 261	6 886
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	7 100	9 350
	(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	16 825	29 147
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		524	
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9					
	dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Indemnités fin mission			2 644		
	Chèque volé falsifié		2 099			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

Désignation de l'entreprise : SAS 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	4 892 845	FH		FI	4 892 845	4 804 524
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 892 845	FK		FL	4 892 845	4 804 524
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2 946	2 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	67 209	67 805
	Autres produits (I) (11)					FQ	10 083	1 505
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 973 083	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	2 059 019	2 007 099
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	97 287	88 875
	Salaires et traitements *					FY	1 683 055	1 590 631
	Charges sociales (10)					FZ	596 599	556 802
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	63 515	56 032
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	45 539	28 313
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		30 000
	Autres charges (12)					GE	18 461	32 095
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 563 477	4 389 847
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	409 607	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	1	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	1	2
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	9 093	9 123
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	9 093	9 123	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(9 092)	(9 121)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	400 515	476 866	

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Annexe

À L'ORIGINAL
CERTIFIÉ CONFORME

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 **01/10/2019** et finit le **30/09/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 2.797.354€. La valeur actuelle est supérieure à celle d'origine. Aucune dépréciation n'a été constatée.

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 4 975 728** euros et un total **charges de 4 684 270** euros, dégageant ainsi un **résultat de 291 458** 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 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 46 690€.

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Charges à payer		330 920
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	63	63
Emprunts et dettes financières divers <i>INT CC -COURUS</i>	7 261	7 261
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	10 485	10 485
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>PERS-AUTRES REMUN. A PAYER</i> <i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAYER</i> <i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i> <i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	134 038 97 385 52 830 1 994 8 666	294 914
Autres dettes <i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	18 197	18 197

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Produits à recevoir		123 975
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACT A ETABLIR</i>	<i>112 534</i>	112 534
Autres créances <i>ORG.SOC. PRDTS A RECEVOIR</i> <i>DIVERS PRDTS A RECEVOIR</i>	<i>7 495</i> <i>3 946</i>	11 441

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			853 280
HONORAIRES FACTURES D'AVANCE			
honoraires comptables		697 931	
honoraires juridiques		155 349	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			853 280

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				35 605
médecine du travail			1 419	
maintenances			10 206	
assurances + véhicule			5 670	
documentations			3 535	
publicité			1 176	
frais postaux : collecte + mach à affranchir			1 373	
telecommunication			1 158	
cotisations			5 998	
location			366	
frais séminaires			1 000	
TF 2020			3 704	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				35 605

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2020	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 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 852 225					2 852 225
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 852 225					2 852 225
CORPORELLES	Terrains	23 642					23 642
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	237 200					237 200
	instal. agencet aménagement	430 673		11 068		1 111	440 630
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	86 671		12 200			98 871
	Matériel de transport	9 625					9 625
	Matériel de bureau, mobilier	240 880		34 314		2 322	272 872
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 028 691		57 582		3 433	1 082 840
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		3 890 836		57 582		3 433	3 944 985

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	42 441	5 422		47 863
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42 441	5 422		47 863
CORPORELLES	Terrains	20 229	2 218		22 447
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	237 200			237 200
	instal. agencement aménagement	285 373	11 853	1 111	296 115
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	41 669	10 147		51 816
	Matériel de transport	1 710	2 406		4 116
	Matériel de bureau, mobilier	188 312	31 469	2 322	217 459
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	774 493	58 093	3 433	829 153
TOTAL		816 934	63 515	3 433	877 016

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 Agenct 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	30/09/2020
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	36 000		14 000	22 000
	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	36 000		14 000	22 000
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	100 357	45 539	36 385	109 511
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 357	45 539	36 385	109 511
TOTAL GENERAL		136 357	45 539	50 385	131 511
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			45 539	50 385	
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

		30/09/2020	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	150 220	150 220	
	Autres créances clients	1 039 296	1 039 296	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 800	3 800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 812	8 812	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 154	15 154	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 737	1 737	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	9 914	9 914	
	Charges constatées d'avances	35 605	35 605	
TOTAL DES CREANCES		1 273 696	1 264 538	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)				

30/09/2020

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)	97 545	27 110	40 020	30 416
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 536	65 536		
	Personnel et comptes rattachés	231 545	231 545		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158 381	158 381		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	244 714	244 714		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 582	13 582		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	914 823	914 823		
	Autres dettes	28 907	28 907		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	853 280	853 280		
TOTAL DES DETTES		2 608 314	2 537 878	40 020	30 416
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		27 593			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		82			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2020
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	108 306	103 592			211 897
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	353 592	(353 592)		291 458	291 458
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 415 676	(250 000)		291 458	2 457 134

Date de l'assemblée générale 29/01/2020

Dividendes attribués 250 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 250 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 165 676

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 165 676

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 41 458

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
46 690	
46 690	
46 690	

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés
Engagement IFC

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(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

		30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	226 500	226 500	226 500	226 500	226 500
	Nombre d'actions ordinaires	2 265	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)	4 443 948	4 519 660	4 682 703	4 804 524	4 892 845
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	140 445	458 713	429 437	555 433	459 730
	Impôts sur les bénéfices	1 415	75 295	85 270	126 155	109 602
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	68 033	260 822	248 132	353 592	291 458
	Résultat distribué	50 849	180 000	250 000	250 000	280 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	61	169	152	190	155
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	30	115	110	156	129
	Dividende attribué	22	79	110	110	124
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	43	44	44	46	44
	Montant de la masse salariale	1 513 417	1 530 734	1 564 655	1 583 122	1 679 803
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	577 034	556 093	585 459	555 312	596 599

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 23 FEVRIER 2021

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2020**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 291 457,82 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	291 457,82 €
A titre de dividendes	280 000,00 €
Soit 123,62 € par action	
Le solde	11 457,82 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 223 355,04 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 23 février 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, c'est-à-dire ceux distribués aux associés personnes morales, s'élève à 250 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

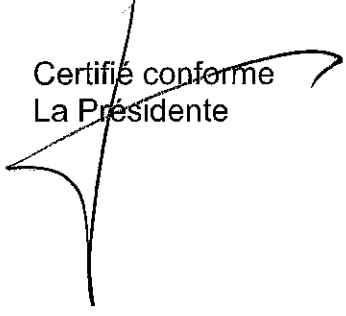
Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30/09/2017 : 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 €

Exercice clos le 30/09/2019 : 250 000,00 €, soit 110,38 € par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 250 000,00 €

Certifié conforme
La Présidente



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 2020

(ce rapport comporte 23 pages)



ACTIF CONSEIL

Société par Actions Simplifiée au capital de 226 500 €

Siège social : 1 Rue Henry le Chatelier

66100 PERPIGNAN

R.C.S. PERPIGNAN 333 976 785

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30 septembre 2020

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 SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la personne morale Présidente sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 SAS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaires 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 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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'arrêt 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 personne morale Présidente arrêté le 30 septembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelé à statuer sur les comptes.

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.

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 5 février 2021

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



Bilan Actif

Page: 4/23

Etat exprimé en euros

		30/09/2020			30/09/2019
		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	51 533	47 863	3 670	9 092
	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	22 447	1 195	3 414
	Constructions	677 831	533 315	144 515	145 300
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	381 368	273 391	107 977	105 485
	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	9 158		9 158	9 158
TOTAL (II)		3 944 985	877 016	3 067 970	3 073 903
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
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 189 516	109 511	1 080 005	1 120 345
	Autres créances	39 417		39 417	52 394
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	864 451		864 451	590 714
	Charges constatées d'avance	35 605		35 605	36 809
	TOTAL (III)	2 128 989	109 511	2 019 477	1 806 095
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 073 974	986 527	5 087 447	4 879 997

(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

30/09/2020

30/09/2019

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	211 897	108 306
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	291 458	353 592
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 457 134	2 415 676
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	22 000	36 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	22 000	36 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	97 545	125 155
	Emprunts et dettes financières divers	914 823	673 403
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 536	64 850
	Dettes fiscales et sociales	648 222	664 439
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	28 907	48 885
	Produits constatés d'avance (1)	853 280	851 590
	Total des dettes	2 608 314	2 428 322
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 087 447	4 879 997
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		291 457,82	353 591,54
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 537 878	2 330 839
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Page: 6/23

Etat exprimé en euros

30/09/2020

30/09/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 892 845		4 892 845	4 804 524
	Montant net du chiffre d'affaires	4 892 845		4 892 845	4 804 524
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 946	2 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			67 209	67 805
	Autres produits			10 083	1 505
	Total des produits d'exploitation (1)			4 973 083	4 875 834
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 059 019	2 007 099
	Impôts, taxes et versements assimilés			97 287	88 875
	Salaires et traitements			1 683 055	1 590 631
	Charges sociales du personnel			596 599	556 802
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			63 515	56 032
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			45 539	28 313
	Dotations aux provisions				30 000
	Autres charges			18 461	32 095
	Total des charges d'exploitation (2)			4 563 477	4 389 847
RESULTAT D'EXPLOITATION				409 607	485 987

Compte de Résultat 2/2

Page: 7/23

Etat exprimé en euros

30/09/2020

30/09/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		409 607	485 987
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)	1	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		1	2
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	9 093	9 123
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		9 093	9 123
RESULTAT FINANCIER		(9 092)	(9 121)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		400 515	476 866
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 644	1 835
	Sur opérations en capital		1 045
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 644	2 881
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 099	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 099	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		545	2 881
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		109 602	126 155
TOTAL DES PRODUITS		4 975 728	4 878 716
TOTAL DES CHARGES		4 684 270	4 525 125
RESULTAT DE L'EXERCICE		291 458	353 592

(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

7 261

6 886

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 **01/10/2019** et finit le **30/09/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 2.797.354€. La valeur actuelle est supérieure à celle d'origine. Aucune dépréciation n'a été constatée.

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 4 975 728 euros et un total **charges** de 4 684 270 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 291 458 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 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 46 690€.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Charges à payer		330 920
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	63	63
Emprunts et dettes financières divers <i>INT CC -COURUS</i>	7 261	7 261
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	10 485	10 485
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>PERS-AUTRES REMUN. A PAYER</i> <i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAYER</i> <i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i> <i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	134 038 97 385 52 830 1 994 8 666	294 914
Autres dettes <i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	18 197	18 197

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Produits à recevoir		123 975
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACT A ETABLIR</i>	<i>112 534</i>	112 534
Autres créances <i>ORG.SOC. PRDTS A RECEVOIR</i> <i>DIVERS PRDTS A RECEVOIR</i>	<i>7 495</i> <i>3 946</i>	11 441



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			853 280
HONORAIRES FACTURES D'AVANCE			
honoraires comptables		697 931	
honoraires juridiques		155 349	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			853 280



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			35 605
médecine du travail		1 419	
maintenances		10 206	
assurances + véhicule		5 670	
documentations		3 535	
publicité		1 176	
frais postaux : collecte + mach à affranchir		1 373	
telecommunication		1 158	
cotisations		5 998	
location		366	
frais séminaires		1 000	
TF 2020		3 704	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			35 605



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 852 225					2 852 225
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 852 225					2 852 225
CORPORELLES	Terrains	23 642					23 642
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	237 200					237 200
	instal. agencet aménagement	430 673		11 068		1 111	440 630
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	86 671		12 200			98 871
	Matériel de transport	9 625					9 625
	Matériel de bureau, mobilier	240 880		34 314		2 322	272 872
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 028 691		57 582		3 433	1 082 840
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		3 890 836		57 582		3 433	3 944 985

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	42 441	5 422		47 863
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42 441	5 422		47 863
CORPORELLES				
Terrains	20 229	2 218		22 447
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui	237 200			237 200
instal. agencement aménagement	285 373	11 853	1 111	296 115
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	41 669	10 147		51 816
Matériel de transport	1 710	2 406		4 116
Matériel de bureau, mobilier	188 312	31 469	2 322	217 459
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	774 493	58 093	3 433	829 153
TOTAL	816 934	63 515	3 433	877 016

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 Agenct 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	30/09/2020
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	36 000		14 000	22 000
	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	36 000		14 000	22 000
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	100 357	45 539	36 385	109 511
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 357	45 539	36 385	109 511
TOTAL GENERAL		136 357	45 539	50 385	131 511

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

45 539

50 385

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

		30/09/2020	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	150 220	150 220	
	Autres créances clients	1 039 296	1 039 296	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 800	3 800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 812	8 812	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 154	15 154	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 737	1 737	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	9 914	9 914	
	Charges constatées d'avances	35 605	35 605	
	TOTAL DES CREANCES	1 273 696	1 264 538	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)				

		30/09/2020	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)	97 545	27 110	40 020	30 416
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 536	65 536		
	Personnel et comptes rattachés	231 545	231 545		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158 381	158 381		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	244 714	244 714		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 582	13 582		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	914 823	914 823		
	Autres dettes	28 907	28 907		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	853 280	853 280		
	TOTAL DES DETTES	2 608 314	2 537 878	40 020	30 416
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		27 593			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		82			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/09/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2020
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	108 306	103 592			211 897
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	353 592	(353 592)		291 458	291 458
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 415 676	(250 000)		291 458	2 457 134

Date de l'assemblée générale 29/01/2020

Dividendes attribués 250 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 250 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 165 676

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 165 676

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 41 458

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2020

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	46 690	
	46 690	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	46 690	
(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

		30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	226 500	226 500	226 500	226 500	226 500
	Nombre d'actions ordinaires	2 265	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)	4 443 948	4 519 660	4 682 703	4 804 524	4 892 845
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	140 445	458 713	429 437	555 433	459 730
	Impôts sur les bénéfices	1 415	75 295	85 270	126 155	109 602
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	68 033	260 822	248 132	353 592	291 458
	Résultat distribué	50 849	180 000	250 000	250 000	280 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	61	169	152	190	155
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	30	115	110	156	129
	Dividende attribué	22	79	110	110	124
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	43	44	44	46	44
	Montant de la masse salariale	1 513 417	1 530 734	1 564 655	1 583 122	1 679 803
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	577 034	556 093	585 459	555 312	596 599