

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 24/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/001783

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, 30092021							
		N-1, 30092020							
		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	51 533	AC	51 033	500	3 670	
		Fonds commercial (1)	AH	2 797 354	AI		2 797 354	2 797 354	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	3 339	AK		3 339	3 339	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	23 642	AC	23 642		1 195	
		Constructions	AP	765 001	AC	550 099	214 902	144 515	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	488 303	AU	324 831	163 472	107 977	
		Immobilisations en cours	AV	9 627	AW		9 627		
		Avances et acomptes	AX		AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
			Autres participations	CU	762	CV		762	762
			Créances rattachées à des participations	BB		BC			
			Autres titres immobilisés	BD		BE			
			Prêts	BF		BG			
			Autres immobilisations financières *	BH	9 158	BI		9 158	9 158
TOTAL (II)		BJ	4 148 718	BK	949 605	3 199 112	3 067 970		
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				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	478	BW		478		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 181 685	BY	111 354	1 070 331	1 080 005	
		Autres créances (3)	BZ	32 656	CA		32 656	39 417	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE				
DIVERS	Disponibilités	CF	666 285	CG		666 285	864 451		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	35 384	CI		35 384	35 605		
	TOTAL (III)	CJ	1 916 489	CK	111 354	1 805 135	2 019 477		
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
Comptes de régularisation	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN							
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	6 065 207	IA	1 060 959	5 004 247	5 087 447		
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise SAS 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	223 355	211 897	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	389 362	291 458	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)			DL	2 566 496
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	25 000	22 000	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	25 000	22 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	217 710	97 545	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	600 062	914 823	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	50 423	65 536	
	Dettes fiscales et sociales	DY	639 454	648 222	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	29 265	28 907	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	875 838	853 280	
TOTAL (IV)			EC	2 412 752	2 608 314
Ecarts de conversion passif * (V)			ED		
TOTAL GENERAL (I à V)			EE	5 004 247	5 087 447
RENOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
			1D		
			1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 220 090	2 537 878
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	719		

* 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		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	5 189 986	FH	13 623	FI	5 203 609	4 892 845	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	5 189 986	FK	13 623	FL	5 203 609	4 892 845	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	18 944	2 946	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	33 031	67 209	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 790	10 083	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 258 374	4 973 083
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	2 104 223	2 059 019
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	94 647	97 287
	Salaires et traitements *						FY	1 786 049	1 683 055
	Charges sociales (10)						FZ	637 144	596 599
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	73 388	63 515	
						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	16 332	45 539	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	3 000		
	Autres charges (12)						GE	1 764	18 461
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 716 547	4 563 477
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	541 827	409 607	
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	1
	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	1
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	8 111	9 093
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	8 111	9 093	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(8 110)	(9 092)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	533 717	400 515	

Désignation de l'entreprise SAS ACTIF CONSEIL				Néant ☐ *		
		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	4 734	2 644	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	4 734	2 644	
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	4 734	545		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	149 089	109 602		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 263 109	4 975 728		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 873 747	4 684 270		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	389 362	291 458		
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	6 167	7 261
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	4 030	7 100
	(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	18 541	16 825
	(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		
	(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				4 734		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Annexe

1940-1941
1/1/1941

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 **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.

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.

4. Clients et autres créances

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **5 263 109** euros et un total **charges** de **4 873 747** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **389 362** 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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 48 personnes, (effectif moyen selon le code de la Sécurité Sociale, hors apprentis) et 52 personnes (effectif moyen selon le code de la Sécurité Sociale, apprentis inclus)

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 50.944 €.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Charges à payer		346 969
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		127
<i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	<i>127</i>	
Emprunts et dettes financières divers		6 167
<i>INT CC -COURUS</i>	<i>6 167</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 510
<i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	<i>15 510</i>	
Dettes fiscales et sociales		312 465
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>140 329</i>	
<i>PERS-AUTRES REMUN. A PAYER</i>	<i>104 983</i>	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAYER</i>	<i>54 953</i>	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	<i>1 994</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>10 206</i>	
Autres dettes		12 699
<i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>12 699</i>	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Produits à recevoir		190 695
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACT A ETABLIR</i>	<i>183 695</i>	183 695
Autres créances <i>AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>ORG.SOC. PRDTS A RECEVOIR</i>	<i>330</i> <i>6 670</i>	7 000

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			35 384
Taxe foncières		3 324	
médecine du travail		1 525	
maintenances		12 807	
assurances + véhicule		5 012	
documentations		3 238	
publicite		1 176	
frais postaux : collecte + mach à affranchir		699	
telecommunication		1 083	
cotisations		4 157	
news letter		410	
frais séminaires		1 952	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			35 384

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			875 838
HONORAIRES FACTURES D'AVANCE			
honoraires comptables		713 886	
honoraires juridiques		161 952	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			875 838

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2021

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

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 852 225,08					2 852 225,08
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 852 225,08					2 852 225,08
CORPORELLES	Terrains	23 642,19					23 642,19
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	237 200,33					237 200,33
	instal. agencet aménagement	440 630,31		87 170,65			527 800,96
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	98 870,90		11 485,40			110 356,30
	Matériel de transport	9 625,00					9 625,00
	Matériel de bureau, mobilier	272 871,71		96 247,58		798,03	368 321,26
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			9 626,83			9 626,83
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 082 840,44		204 530,46		798,03	1 286 572,87
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	762,25					762,25
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 157,59					9 157,59
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 919,84					9 919,84
TOTAL		3 944 985,36		204 530,46		798,03	4 148 717,79

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	47 862,53	3 170,59		51 033,12
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 862,53	3 170,59		51 033,12
CORPORELLES	Terrains	22 447,08	1 195,11		23 642,19
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	237 200,34			237 200,34
	instal. agencement aménagement	296 115,07	16 784,00		312 899,07
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	51 816,14	11 223,99		63 040,13
	Matériel de transport	4 115,80	2 406,25		6 522,05
	Matériel de bureau, mobilier	217 458,66	38 607,81	798,03	255 268,44
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		829 153,09	70 217,16	798,03	898 572,22
TOTAL		877 015,62	73 387,75	798,03	949 605,34

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	30/09/2021
PROVISIONS RELEMENTEES	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 RELEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	22 000,00	3 000,00		25 000,00
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	22 000,00	3 000,00		25 000,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	109 511,32	16 332,38	14 489,74	111 353,96
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	109 511,32	16 332,38	14 489,74	111 353,96
TOTAL GENERAL		131 511,32	19 332,38	14 489,74	136 353,96

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

19 332,38

14 489,74

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

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 157,59		9 157,59
	Clients douteux ou litigieux	153 304,74	153 304,74	
	Autres créances clients	1 028 380,62	1 028 380,62	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 800,00	3 800,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 011,28	7 011,28	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 364,77	12 364,77	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 882,34	1 882,34	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 597,66	7 597,66	
	Charges constatées d'avances	35 384,44	35 384,44	
	TOTAL DES CREANCES	1 258 883,44	1 249 725,85	9 157,59
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/09/2021	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)	718,50	718,50		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	216 991,00	24 329,56	99 452,42	93 209,02
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	50 423,23	50 423,23		
	Personnel et comptes rattachés	245 312,00	245 312,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	163 480,85	163 480,85		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	215 174,99	215 174,99		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 486,27	15 486,27		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	600 061,52	600 061,52		
	Autres dettes	29 265,43	29 265,43		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	875 838,00	875 838,00		
	TOTAL DES DETTES	2 412 751,79	2 220 090,35	99 452,42	93 209,02
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		150 000,00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		30 618,74			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		66,50			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/09/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2021
Capital social	226 500,00				226 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 704 628,61				1 704 628,61
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	22 650,00				22 650,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	211 897,22	11 457,82			223 355,04
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	291 457,82	(291 457,82)		389 361,97	389 361,97
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 457 133,65	(280 000,00)		389 361,97	2 566 495,62

Date de l'assemblée générale 23/02/2021

Dividendes attribués 280 000,00

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 280 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 177 133,65

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 177 133,65

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 109 361,97

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2021

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	50 944,00	
	50 944,00	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	50 944,00	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

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

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

Etat exprimé en euros

		30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	226 500,00	226 500,00	226 500,00	226 500,00	226 500,00
	Nombre d'actions ordinaires	2 265,00	2 265,00	2 265,00	2 265,00	2 265,00
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	4 519 660,33	4 682 703,33	4 804 523,79	4 892 844,91	5 203 609,04
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	458 713,31	429 436,68	555 433,07	459 729,72	616 681,36
	Impôts sur les bénéfices	75 295,00	85 270,00	126 155,00	109 602,00	149 089,00
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	260 822,12	248 132,10	353 591,54	291 457,82	389 361,97
	Résultat distribué	180 000,00	250 000,00	250 000,00	280 000,00	350 000,00
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	169,28	151,95	189,53	154,58	206,44
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	115,15	109,55	156,11	128,68	171,90
	Dividende attribué	79,47	110,38	110,38	123,62	154,53
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	44,00	44,00	46,00	44,00	52,23
	Montant de la masse salariale	1 530 734,04	1 564 654,66	1 583 122,31	1 679 803,05	1 782 469,74
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	556 092,78	585 459,18	555 311,85	596 599,19	633 188,08

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 28 JANVIER 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2021

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 389 361,97 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	389 361,97 €
A titre de dividendes	350 000,00 €
Soit 154,53 € par action	
Le solde	39 361,97 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 262 717,01 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 28 janvier 2022.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 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 350 000,00 €, 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 30/09/2018 : 250 000,00 €, soit 110,38 € par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 250 000,00 €

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

Exercice clos le 30 septembre 2020 : 280 000,00 €, soit 123,62 € par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 280 000,00 €

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 2021

(Ce rapport contient 24 pages)



ACTIF CONSEIL

SAS 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 2021

À l'associés unique de la société ACTIF CONSEIL ;

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 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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'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* et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux l'Assemblée Générale.

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.441-6 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 25 janvier 2022

Pour ACTIUM AUDIT CONSEIL
Le Commissaire aux comptes
Philippe ADGE
Commissaire aux comptes signataire



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2021			30/09/2020
		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	51 033	500	3 670
	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	23 642		1 195
	Constructions	765 001	550 099	214 902	144 515
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	488 303	324 831	163 472	107 977
	Immobilisations en cours	9 627		9 627	
	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)		4 148 718	949 605	3 199 112	3 067 970
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	478		478	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 181 685	111 354	1 070 331	1 080 005
	Autres créances	32 656		32 656	39 417
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	666 285		666 285	864 451
	Charges constatées d'avance	35 384		35 384	35 605
	TOTAL (III)	1 916 489	111 354	1 805 135	2 019 477
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 065 207	1 060 959	5 004 247	5 087 447

(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

30/09/2021

30/09/2020

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	223 355	211 897
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	389 362	291 458
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 566 496	2 457 134
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	25 000	22 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	25 000	22 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	217 710	97 545
	Emprunts et dettes financières divers	600 062	914 823
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 423	65 536
	Dettes fiscales et sociales	639 454	648 222
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	29 265	28 907
	Produits constatés d'avance (1)	875 838	853 280
	Total des dettes	2 412 752	2 608 314
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 004 247	5 087 447
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	389 361,97	291 457,82
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 220 090	2 537 878
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	719	

Compte de Résultat 1/2

Page: 6/24

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	5 189 986	13 623	5 203 609	4 892 845
	Montant net du chiffre d'affaires	5 189 986	13 623	5 203 609	4 892 845
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			18 944	2 946
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			33 031	67 209
	Autres produits			2 790	10 083
	Total des produits d'exploitation (1)			5 258 374	4 973 083
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 104 223	2 059 019
	Impôts, taxes et versements assimilés			94 647	97 287
	Salaires et traitements			1 786 049	1 683 055
	Charges sociales du personnel			637 144	596 599
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			73 388	63 515
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			16 332	45 539
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			3 000	
	Autres charges			1 764	18 461
	Total des charges d'exploitation (2)			4 716 547	4 563 477
RESULTAT D'EXPLOITATION				541 827	409 607

Compte de Résultat 2/2

Page: 7/24

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		541 827	409 607
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	1
	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	1
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	8 111	9 093
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		8 111	9 093
RESULTAT FINANCIER		(8 110)	(9 092)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		533 717	400 515
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 734	2 644
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		4 734	2 644
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		4 734	545
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		149 089	109 602
TOTAL DES PRODUITS		5 263 109	4 975 728
TOTAL DES CHARGES		4 873 747	4 684 270
RESULTAT DE L'EXERCICE		389 362	291 458

(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

6 167

7 261

Annexe

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a smaller, more complex flourish.

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 **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.

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.

4. Clients et autres créances

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 5 263 109 euros et un total **charges** de 4 873 747 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 389 362 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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 48 personnes, (effectif moyen selon le code de la Sécurité Sociale, hors apprentis) et 52 personnes (effectif moyen selon le code de la Sécurité Sociale, apprentis inclus)

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 50.944 €.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Charges à payer		346 969
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	127	127
Emprunts et dettes financières divers <i>INT CC -COURUS</i>	6 167	6 167
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	15 510	15 510
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>	140 329 104 983 54 953 1 994 10 206	312 465
Autres dettes <i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	12 699	12 699

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Produits à recevoir		190 695
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACT A ETABLIR</i>	183 695	183 695
Autres créances <i>AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>ORG.SOC. PRDTS A RECEVOIR</i>	330 6 670	7 000



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			875 838
HONORAIRES FACTURES D'AVANCE			
honoraires comptables		713 886	
honoraires juridiques		161 952	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			875 838



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			35 384
Taxe foncières		3 324	
médecine du travail		1 525	
maintenances		12 807	
assurances + véhicule		5 012	
documentations		3 238	
publicite		1 176	
frais postaux : collecte + mach à affranchir		699	
telecommunication		1 083	
cotisations		4 157	
news letter		410	
frais séminaires		1 952	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			35 384

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2021	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

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			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	440 630		87 171			527 801
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	98 871		11 485			110 356
	Matériel de transport	9 625					9 625
	Matériel de bureau, mobilier	272 872		96 248		798	368 321
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			9 627			9 627
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 082 840		204 530		798	1 286 573
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				
TOTAL		3 944 985		204 530		798	4 148 718

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	47 863	3 171		51 033
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 863	3 171		51 033
CORPORELLES				
Terrains	22 447	1 195		23 642
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui	237 200			237 200
instal. agencement aménagement	296 115	16 784		312 899
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	51 816	11 224		63 040
Matériel de transport	4 116	2 406		6 522
Matériel de bureau, mobilier	217 459	38 608	798	255 268
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	829 153	70 217	798	898 572
TOTAL	877 016	73 388	798	949 605

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

Page: 20/24

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
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	22 000	3 000		25 000
	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		22 000	3 000		25 000
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	109 511	16 332	14 490	111 354
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		109 511	16 332	14 490	111 354
TOTAL GENERAL		131 511	19 332	14 490	136 354

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

19 332

14 490

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

		30/09/2021	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	153 305	153 305	
	Autres créances clients	1 028 381	1 028 381	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 800	3 800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 011	7 011	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 365	12 365	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 882	1 882	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 598	7 598	
	Charges constatées d'avances	35 384	35 384	
	TOTAL DES CREANCES	1 258 883	1 249 726	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)			

		30/09/2021	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)	719	719		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	216 991	24 330	99 452	93 209
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	50 423	50 423		
	Personnel et comptes rattachés	245 312	245 312		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	163 481	163 481		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	215 175	215 175		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 486	15 486		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	600 062	600 062		
	Autres dettes	29 265	29 265		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	875 838	875 838		
	TOTAL DES DETTES	2 412 752	2 220 090	99 452	93 209
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 619			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	67			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/09/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2021
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	211 897	11 458			223 355
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	291 458	(291 458)		389 362	389 362
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 457 134	(280 000)		389 362	2 566 496

Date de l'assemblée générale 23/02/2021

Dividendes attribués 280 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 280 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 177 134

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 177 134

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 109 362

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2021

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	50 944	
	50 944	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	50 944	
(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

		30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021
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)	4 519 660	4 682 703	4 804 524	4 892 845	5 203 609
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	458 713	429 437	555 433	459 730	616 681
	Impôts sur les bénéfices	75 295	85 270	126 155	109 602	149 089
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	260 822	248 132	353 592	291 458	389 362
	Résultat distribué	180 000	250 000	250 000	280 000	350 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	169	152	190	155	206
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	115	110	156	129	172
	Dividende attribué	79	110	110	124	155
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	44	44	46	44	52
	Montant de la masse salariale	1 530 734	1 564 655	1 583 122	1 679 803	1 782 470
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	556 093	585 459	555 312	596 599	633 188