

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 31/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001787

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, 30/09/2022						
		N-1 30/09/2021						
		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	66 473	AG	55 406	11 067	500
		Fonds commercial (1)	AH	2 797 354	AI		2 797 354	2 797 354
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	3 339	AK		3 339	3 339
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	23 642	AO	23 642		
		Constructions	AP	765 001	AO	570 736	194 265	214 902
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	542 750	AU	373 231	169 519	163 472
		Immobilisations en cours	AV	45 692	AW		45 692	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	4 254 170	BK	1 023 015	3 231 155	3 199 112	
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	3 356	BW		3 356	478
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 408 774	BY	129 643	1 279 131	1 070 331
		Autres créances (3)	BZ	62 540	CA		62 540	32 656
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
DIVERS	Disponibilités	CF	349 382	CG		349 382	666 285	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	43 854	CI		43 854	35 384	
	TOTAL (III)	CJ	1 867 906	CK	129 643	1 738 263	1 805 135	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Comptes de régularisation	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	6 122 077	IA	1 152 658	4 969 419	5 004 247	
	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 *	Immobili-sations			Stocks :		Créances :		

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

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	262 717	223 355
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	410 179	389 362
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TO TAL (I)	DL	2 626 674
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	22 000	25 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR	22 000	25 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	192 774	217 710
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	361 169	600 062
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	73 317	50 423
	Dettes fiscales et sociales	DY	740 811	639 454
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	64 824	29 265
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB	887 849	875 838
	TO TAL (IV)	EC	2 320 744	2 412 752
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	4 969 419	5 004 247
RENVIS	(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	2 152 547
(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	5 755 017	FH		FI	5 755 017	
		FJ	5 755 017	FK		FL	5 755 017	
	Chiffres d'affaires nets*						5 203 609	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	21 333	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	46 792	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 830	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 825 973	
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	2 270 270	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	117 456	
	Salaires et traitements *					FY	2 066 096	
	Charges sociales (10)					FZ	677 384	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	75 572
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	38 535
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	18 743	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 264 056
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	561 917	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					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	
	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	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	7 744	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	7 744	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(7 743)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	554 174	
							533 717	

Désignation de l'entreprise SAS ACTIF CONSEIL				Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	2 035	4 734
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	2 035	4 734
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	35	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	35	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 000	4 734	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	145 995	149 089	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 828 009	5 263 109	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 417 830	4 873 747	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	410 179	389 362	
RENOIS	(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	5 005 6 167
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	4 180 4 030
	(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	23 546 18 541
	(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	
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		35	2 035	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

Changement de méthode pour le calcul des produits constatés d'avance sur les honoraires comptables.

Méthode sur les années antérieures : 25% des honoraires comptables facturés déduction faites des honoraires d'assistance.

A compter de 2022 pour tenir compte d'une réalité économique, les honoraires comptables facturés annuellement et après l'établissement des travaux sont également déduits de la base de calcul des PCA.

L'impact sur cet exercice net d'impôt est de +56K€

II. NOTE DE PRESENTATION GENERALE

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

3. Stocks

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

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

4. Clients et autres créances

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

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

5. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

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

6. Dettes d'exploitation

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

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Eléments relatifs au compte de résultat

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 5 828 009** euros et un total **charges de 5 417 830** euros, dégageant ainsi un **résultat de 410 179** euros.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2. Distinction des résultats courant et exceptionnel

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

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

V. AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif moyen

Par effectif moyen, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunéré directement par l'entreprise. Il est composé à la clôture des comptes de 57.77 personnes. (effectif moyen selon le code de la Sécurité Sociale, apprentis inclus, dont 4.42 Apprentis su l'exercice)

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Taux actualisation : 3.7%

Le montant des IFC à verser au cours des cinq prochaines années est de 40.466 €.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Charges à payer		399 765
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		113
<i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	<i>113</i>	
Emprunts et dettes financières divers		5 005
<i>INT CC -COURUS</i>	<i>5 005</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 219
<i>FOURN FACT NON PARVENUES</i>	<i>23 219</i>	
Dettes fiscales et sociales		340 459
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>156 668</i>	
<i>PERS-AUTRES REMUN A PAYER</i>	<i>110 545</i>	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAYER</i>	<i>60 552</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>12 694</i>	
Autres dettes		30 970
<i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>30 970</i>	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Produits à recevoir		127 604
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACT A ETABLIR</i>	<i>117 980</i>	117 980
Autres créances <i>AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>ORG.SOC. PRDTS A RECEVOIR</i>	<i>4 200</i> <i>5 423</i>	9 623

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			43 854
Taxe foncières		3 392	
médecine du travail		1 316	
maintenances		11 776	
assurances + véhicule		5 193	
documentations		4 627	
publicite		1 248	
frais postaux : collecte + mach à affranchir		1 016	
telecommunication		1 320	
cotisations		4 817	
frais séminaires		9 150	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			43 854

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			887 849
HONORAIRES FACTURES D'AVANCE			
honoraires comptables		709 142	
honoraires juridiques		178 707	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			887 849

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	2 852 225,08		14 940,00		2 867 165,08
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 852 225,08		14 940,00		2 867 165,08

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	527 800,96				527 800,96
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	110 356,30		31 567,99	1 360,00	140 564,29
	Matériel de transport	9 625,00				9 625,00
	Matériel de bureau, mobilier	368 321,26		25 041,29	802,23	392 560,32
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	9 626,83		45 692,18	9 626,83	45 692,18
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 286 572,87		102 301,46	11 789,06	1 377 085,27

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	4 148 717,79		117 241,46		11 789,06	4 254 170,19
--------------	---------------------	--	-------------------	--	------------------	---------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	51 033,12	4 372,85		55 405,97
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 033,12	4 372,85		55 405,97
CORPORELLES	Terrains	23 642,19			23 642,19
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	237 200,34			237 200,34
	instal. agencement aménagement	312 899,07	20 636,55		333 535,62
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	63 040,13	13 363,65	1 360,00	75 043,78
	Matériel de transport	6 522,05	2 406,25		8 928,30
	Matériel de bureau, mobilier	255 268,44	34 792,41	802,23	289 258,62
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		898 572,22	71 198,86	2 162,23	967 608,85
TOTAL		949 605,34	75 571,71	2 162,23	1 023 014,82

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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
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	25 000,00		3 000,00	22 000,00
	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	25 000,00		3 000,00	22 000,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	111 353,96	38 535,44	20 246,47	129 642,93
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	111 353,96	38 535,44	20 246,47	129 642,93
TOTAL GENERAL		136 353,96	38 535,44	23 246,47	151 642,93

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

38 535,44

23 246,47

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

		30/09/2022	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	178 574,16	178 574,16	
	Autres créances clients	1 230 200,04	1 230 200,04	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 800,00	1 800,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 873,42	6 873,42	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 803,25	15 803,25	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	240,17	240,17	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	37 823,64	37 823,64	
	Charges constatées d'avances	43 854,03	43 854,03	
	TOTAL DES CREANCES	1 524 326,30	1 515 168,71	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)			

		30/09/2022	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)	192 774,48	24 576,68	100 527,38	67 670,42
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	73 317,17	73 317,17		
	Personnel et comptes rattachés	267 213,00	267 213,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176 188,01	176 188,01		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	276 111,30	276 111,30		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 298,52	21 298,52		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	361 169,35	361 169,35		
	Autres dettes	64 823,56	64 823,56		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	887 849,00	887 849,00		
	TOTAL DES DETTES	2 320 744,39	2 152 546,59	100 527,38	67 670,42
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 202,07			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	66,50			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/09/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2022
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	223 355,04	39 361,97			262 717,01
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	389 361,97	(389 361,97)		410 178,80	410 178,80
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 566 495,62	(350 000,00)		410 178,80	2 626 674,42

Date de l'assemblée générale 28/01/2022

Dividendes attribués 350 000,00

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 350 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 216 495,62

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 216 495,62

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 60 178,80

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2022

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	40 466,00	
	40 466,00	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	40 466,00	
(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		30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022
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)	4 682 703,33	4 804 523,79	4 892 844,91	5 203 609,04	5 755 017,24
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	429 436,68	555 433,07	459 729,72	616 681,36	647 034,48
	Impôts sur les bénéfices	85 270,00	126 155,00	109 602,00	149 089,00	145 995,00
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	248 132,10	353 591,54	291 457,82	389 361,97	410 178,80
	Résultat distribué	250 000,00	250 000,00	280 000,00	350 000,00	350 000,00
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	151,95	189,53	154,58	206,44	221,21
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	109,55	156,11	128,68	171,90	181,09
	Dividende attribué	110,38	110,38	123,62	154,53	154,53
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	44,00	46,00	44,00	52,23	57,77
	Montant de la masse salariale	1 564 654,66	1 583 122,31	1 679 803,05	1 782 469,74	2 061 465,30
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	585 459,18	555 311,85	596 599,19	633 188,08	673 517,49



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

R.C.S. PERPIGNAN 333 976 785

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

(ce rapport comporte 25 pages)



ACTIF CONSEIL

SAS au capital de 226 500 €

Siège social : 1 Rue Henry le Chatelier

66100 PERPIGNAN

R.C.S. PERPIGNAN 333976 785

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30 septembre 2022

À l'associé 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 2022, 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 2021 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. 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'arrêté des comptes, nous estimons que l'appréciation retenue par la société du risque client est raisonnable.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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 le Président.

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.

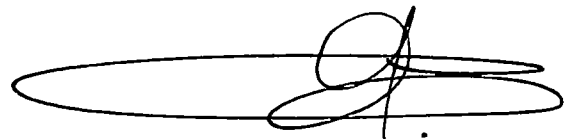
Fait à PERPIGNAN, le 10 janvier 2023

Pour ACTIUM AUDIT CONSEIL

Le Commissaire aux comptes

Philippe ADGE

Commissaire aux comptes signataire

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a series of loops and a final horizontal stroke.

Bilan Actif

Page: 4/25

Etat exprimé en euros

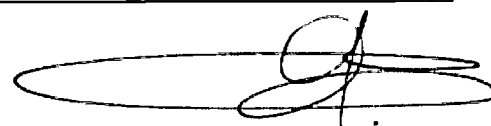
30/09/2022			30/09/2021
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
</			

5 004 247

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

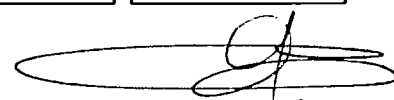
Page: 5/25

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	226 500	226 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 704 629	1 704 629
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	22 650	22 650
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	262 717	223 355
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	410 179	389 362
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 626 674	2 566 496
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	22 000	25 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	22 000	25 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	192 774	217 710
	Emprunts et dettes financières divers (3)	361 169	600 062
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 317	50 423
	Dettes fiscales et sociales	740 811	639 454
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	64 824	29 265
	Produits constatés d'avance (1)	887 849	875 838
	Total des dettes	2 320 744	2 412 752
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 969 419	5 004 247
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	410 178,80	389 361,97
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 152 547	2 220 090
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		719
(3)	Dont emprunts participatifs		



Compte de Résultat 1/2

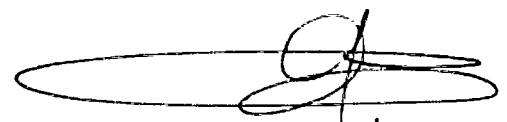
Page: 6/25

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	5 755 017		5 755 017	5 203 609
	Montant net du chiffre d'affaires	5 755 017		5 755 017	5 203 609
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			21 333	18 944
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			46 792	33 031
	Autres produits			2 830	2 790
	Total des produits d'exploitation (1)			5 825 973	5 258 374
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 270 270	2 104 223
	Impôts, taxes et versements assimilés			117 456	94 647
	Salaires et traitements			2 066 096	1 786 049
	Charges sociales du personnel			677 384	637 144
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			75 572	73 388
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			38 535	16 332
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				3 000
	Autres charges			18 743	1 764
	Total des charges d'exploitation (2)			5 264 056	4 716 547
RESULTAT D'EXPLOITATION				561 917	541 827



Compte de Résultat 2/2

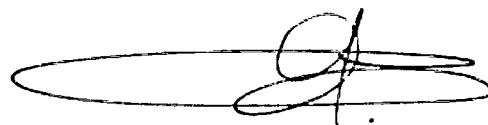
Page: 7/25

Etat exprimé en euros

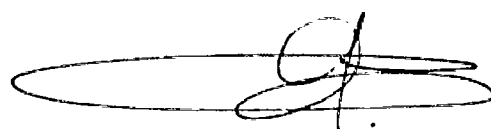
30/09/2022

30/09/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		561 917	541 827
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)	7 744	8 111
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	7 744	8 111
RESULTAT FINANCIER		(7 743)	(8 110)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		554 174	533 717
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 035	4 734
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 035	4 734
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	35	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	35	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 000	4 734
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		145 995	149 089
TOTAL DES PRODUITS		5 828 009	5 263 109
TOTAL DES CHARGES		5 417 830	4 873 747
RESULTAT DE L'EXERCICE		410 179	389 362
(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		5 005	6 167



Annexe

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'G' followed by a horizontal line and a small dot.

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.

Changement de méthode pour le calcul des produits constatés d'avance sur les honoraires comptables.

Méthode sur les années antérieures : 25% des honoraires comptables facturés déduction faites des honoraires d'assistance.

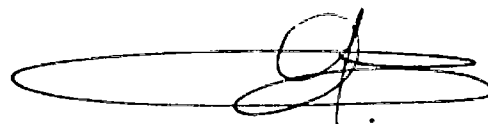
A compter de 2022 pour tenir compte d'une réalité économique, les honoraires comptables facturés annuellement et après l'établissement des travaux sont également déduits de la base de calcul des PCA.

L'impact sur cet exercice net d'impôt est de +56K€

II. NOTE DE PRESENTATION GENERALE

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.

Il a une durée de **12** mois.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

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.

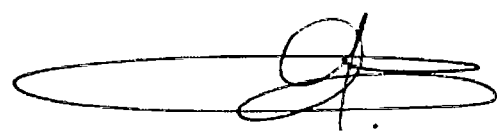
Composition du poste « Fonds Commercial » :

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.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

3. Stocks

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

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

4. Clients et autres créances

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

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

5. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

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

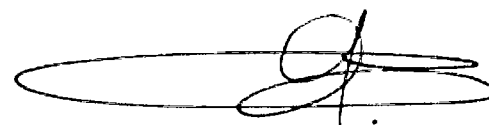
6. Dettes d'exploitation

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

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Eléments relatifs au compte de résultat

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 828 009** euros et un total **charges** de **5 417 830** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **410 179** euros.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2. Distinction des résultats courant et exceptionnel

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

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

V. AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif moyen

Par effectif moyen, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunéré directement par l'entreprise. Il est composé à la clôture des comptes de 57.77 personnes. (effectif moyen selon le code de la Sécurité Sociale, apprentis inclus, dont 4.42 Apprentis su l'exercice)

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

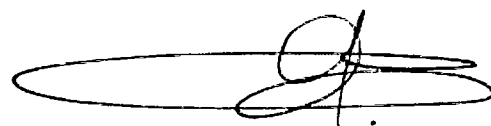
Les tableaux figurant en annexe résument les engagements hors bilan de la société.

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

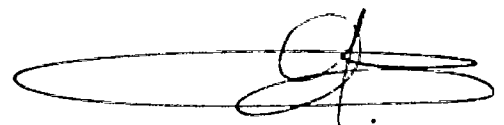


Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Taux actualisation : 3.7%

Le montant des IFC à verser au cours des cinq prochaines années est de 40.466 €.

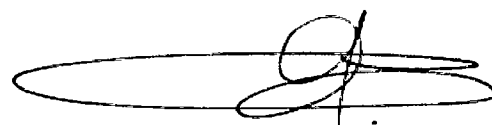


Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Charges à payer		399 765
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	113	113
Emprunts et dettes financières divers <i>INT CC -COURUS</i>	5 005	5 005
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	23 219	23 219
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>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	156 668 110 545 60 552 12 694	340 459
Autres dettes <i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	30 970	30 970

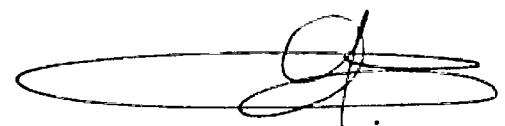


Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

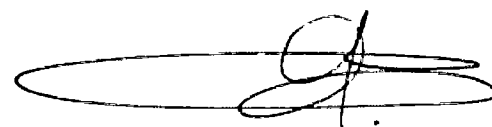
30/09/2022

Total des Produits à recevoir		127 604
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTA ETABLIR</i>	<i>117 980</i>	117 980
Autres créances <i>AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>ORG.SOC. PRDTS A RECEVOIR</i>	<i>4 200</i> <i>5 423</i>	9 623



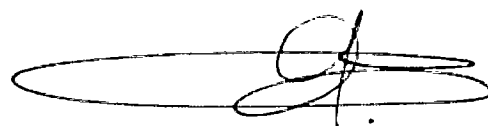
Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			43 854
Taxe foncières		3 392	
médecine du travail		1 316	
maintenances		11 776	
assurances + véhicule		5 193	
documentations		4 627	
publicite		1 248	
frais postaux : collecte + mach à affranchir		1 016	
telecommunication		1 320	
cotisations		4 817	
frais séminaires		9 150	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			43 854



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			887 849
HONORAIRES FACTURES D'AVANCE			
honoraires comptables		709 142	
honoraires juridiques		178 707	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			887 849



Capital social

Etat exprimé en euros

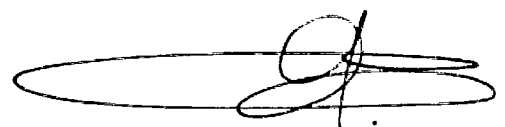
30/09/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

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



Immobilisations

Etat exprimé en euros

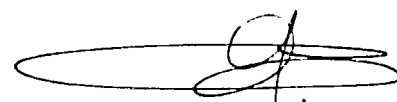
Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à.p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	2 852 225,08		14 940,00		2 867 165,08
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 852 225,08		14 940,00		2 867 165,08

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	527 800,96				527 800,96
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	110 356,30		31 567,99	1 360,00	140 564,29
	Matériel de transport	9 625,00				9 625,00
	Matériel de bureau, mobilier	368 321,26		25 041,29	802,23	392 560,32
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	9 626,83		45 692,18	9 626,83	45 692,18
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 286 572,87		102 301,46	11 789,06	1 377 085,27

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	4 148 717,79		117 241,46		11 789,06	4 254 170,19
--------------	---------------------	--	-------------------	--	------------------	---------------------



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	51 033,12	4 372,85		55 405,97
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 033,12	4 372,85		55 405,97
CORPORELLES	Terrains	23 642,19			23 642,19
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	237 200,34			237 200,34
	instal. agencement aménagement	312 899,07	20 636,55		333 535,62
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	63 040,13	13 363,65	1 360,00	75 043,78
	Matériel de transport	6 522,05	2 406,25		8 928,30
	Matériel de bureau, mobilier	255 268,44	34 792,41	802,23	289 258,62
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		898 572,22	71 198,86	2 162,23	967 608,85
TOTAL		949 605,34	75 571,71	2 162,23	1 023 014,82

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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Page: 21/25

Etat exprimé en euros

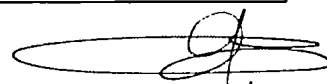
		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	25 000,00		3 000,00	22 000,00
	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	25 000,00		3 000,00	22 000,00
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	111 353,96	38 535,44	20 246,47	129 642,93
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	111 353,96	38 535,44	20 246,47	129 642,93
TOTAL GENERAL		136 353,96	38 535,44	23 246,47	151 642,93
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			38 535,44	23 246,47	
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

		30/09/2022	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	178 574,16	178 574,16	
	Autres créances clients	1 230 200,04	1 230 200,04	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 800,00	1 800,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 873,42	6 873,42	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 803,25	15 803,25	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	240,17	240,17	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	37 823,64	37 823,64	
	Charges constatées d'avances	43 854,03	43 854,03	
	TOTAL DES CREANCES	1 524 326,30	1 515 168,71	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)				

		30/09/2022	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)	192 774,48	24 576,68	100 527,38	67 670,42
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	73 317,17	73 317,17		
	Personnel et comptes rattachés	267 213,00	267 213,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176 188,01	176 188,01		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	276 111,30	276 111,30		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 298,52	21 298,52		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	361 169,35	361 169,35		
	Autres dettes	64 823,56	64 823,56		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	887 849,00	887 849,00		
	TOTAL DES DETTES	2 320 744,39	2 152 546,59	100 527,38	67 670,42
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		24 202,07			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		66,50			



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/09/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2022
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	223 355,04	39 361,97			262 717,01
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	389 361,97	(389 361,97)		410 178,80	410 178,80
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 566 495,62	(350 000,00)		410 178,80	2 626 674,42

Date de l'assemblée générale 28/01/2022

Dividendes attribués 350 000,00

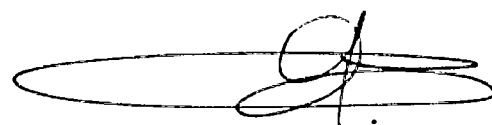
¹ dont dividende provenant du résultat n-1 350 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 216 495,62

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 216 495,62

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 60 178,80



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2022

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	40 466,00	
	40 466,00	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	40 466,00	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

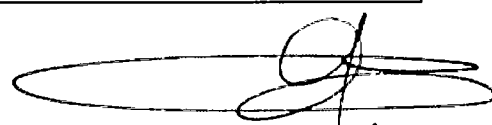


Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

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

Etat exprimé en euros

		30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022
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)	4 682 703,33	4 804 523,79	4 892 844,91	5 203 609,04	5 755 017,24
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	429 436,68	555 433,07	459 729,72	616 681,36	647 034,48
	Impôts sur les bénéfices	85 270,00	126 155,00	109 602,00	149 089,00	145 995,00
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	248 132,10	353 591,54	291 457,82	389 361,97	410 178,80
	Résultat distribué	250 000,00	250 000,00	280 000,00	350 000,00	350 000,00
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	151,95	189,53	154,58	206,44	221,21
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	109,55	156,11	128,68	171,90	181,09
	Dividende attribué	110,38	110,38	123,62	154,53	154,53
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	44,00	46,00	44,00	52,23	57,77
	Montant de la masse salariale	1 564 654,66	1 583 122,31	1 679 803,05	1 782 469,74	2 061 465,30
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	585 459,18	555 311,85	596 599,19	633 188,08	673 517,49



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 25 JANVIER 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 410 178,80 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	410 178,80 €
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 154,53 € par action	350 000,00 €
Le solde	60 178,80 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 322 895,81 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 25 janvier 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 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 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 €

Exercice clos le 30 septembre 2021 : 350 000,00 €, soit 154,53 € par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 350 000,00 €

Certifié conforme
La Présidente

