

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 5 janvier 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 30 septembre 2025

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 475 323,42 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	475 323,42 €
A titre de dividende global à l'Associée Unique Soit 132,45 € par action	300 000,00 €
Le solde	175 323,42 €

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 556 259,35 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 5 janvier 2026.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

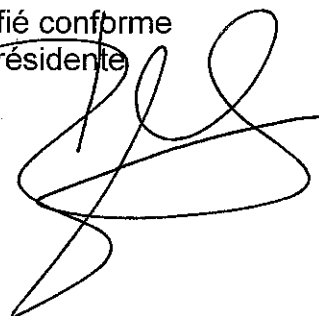
Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2022 : 350 000,00 €, soit 154,53 € par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 350 000,00 €

Exercice clos le 30 septembre 2023 : 350 000,00 €, soit 154,53 € par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 350 000,00 €

Exercice clos le 30 septembre 2024 : 300 000,00 €, soit 132,45 € par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 €

Certifié conforme
La Présidente



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, 30092025					
			N-1 30092024					
			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	AG	63 005	62 879	126	2 699
		Fonds commercial (1)	AH	AI	2 797 354		2 797 354	2 797 354
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	3 339		3 339	3 339
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	23 642			
		Constructions	AP	AQ	765 315	626 452	138 864	157 147
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	658 216	430 383	227 833	239 543
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	762		762	762
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	8 627		8 627	8 658
	TOTAL (II)		BJ	BK	4 320 260	1 143 355	3 176 905	3 209 501
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	2 610		2 610	5 208
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 471 867	64 893	1 406 975	1 372 527
		Autres créances (3)	BZ	CA	77 672		77 672	222 242
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	606 078		606 078	496 983	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	46 436		46 436	58 563	
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 204 664	64 893	2 139 771	2 155 524	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	6 524 924	1 208 248	5 316 676	5 365 025	
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 : *		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
	Ecart 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	380 936	349 774
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	475 323	331 161
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 810 038	2 634 715
	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		5 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		5 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	144 976	143 553
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	278 046	625 343
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	195 559	57 170
	Dettes fiscales et sociales	DY	869 312	848 436
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	42 820	53 086
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	975 924	997 723
	TOTAL (IV)	EC	2 506 638	2 725 310
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	5 316 676	5 365 025
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		
		1F		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 390 658	2 606 836	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SAS ACTIF CONSEIL								Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		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	6 322 052	FH		FI	6 322 052	6 107 979	
		FJ	6 322 052	FK		FL	6 322 052	6 107 979	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	5 000	6 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	34 700	92 693	
	Autres produits (1) (11)					FQ	8 323	7 307	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 370 074	6 213 979	
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	2 421 952	2 281 263	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	79 062	103 362	
	Salaires et traitements *					FY	2 298 119	2 406 955	
	Charges sociales (10)					FZ	830 233	834 338	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \text{ (14)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	75 002	79 421	
						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	23 881	29 616
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		5 000
	Autres charges (12)					GE	521	30 179	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 728 770	5 770 134
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	641 304	443 845
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	222	3	
	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	222	3
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	23 962	5 845	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	23 962	5 845	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(23 741)	(5 842)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	617 564	438 003	

Désignation de l'entreprise SAS ACTIF CONSEIL				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	3 025	1 338	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	2 599	44 900	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	5 623	46 238	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		13 300	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	30	39 000	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		816	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	30	53 116	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	5 593	(6 879)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	147 833	99 963	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	6 375 919	6 260 220	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	5 900 596	5 929 058	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	475 323	331 161	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HY		
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier			IG		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HP		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1H		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			1J		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			1K	22 459	3 699
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			HX	22 734	11 626
	(9)	Dont transferts de charges			RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			RD		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A1	12 630	18 548
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A2		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9			A3		
(14)	Dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			A4			
				HS			
(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				30		5 623	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
				Charges antérieures		Produits antérieurs	

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

II. NOTE DE PRESENTATION GENERALE

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.

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 2.797.353€. La valeur actuelle est supérieure à celle d'origine. Aucune dépréciation n'a été constatée.

2. Immobilisations financières

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

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

3. Stocks

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

4. Clients et autres créances

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

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

5. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

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

6. Dettes d'exploitation

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

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Eléments relatifs au compte de résultat

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 375 919** euros et un total **charges** de **5 900 596** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **475 323** 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 57.63 personnes. (effectif moyen selon le code de la Sécurité Sociale, apprentis inclus, dont 1.84 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%
- Convention collective : Expert-Comptables
- Age de départ à la retraite : Age légal de départ 64 ans
- Taux actualisation : 3.50%

L'engagement au 30/09/2025 des IFC à verser au cours des cinq prochaines années est estimé à 44.460 €.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Total des Charges à payer		583 767
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	<i>100</i>	100
Emprunts et dettes financières divers <i>INT CC -COURUS</i>	<i>22 459</i>	22 459
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	<i>140 804</i>	140 804
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>	<i>195 863</i> <i>125 039</i> <i>76 590</i> <i>4 481</i>	401 973
Autres dettes <i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>18 431</i>	18 431

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Total des Produits à recevoir		163 440
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACT A ETABLIR</i>	<i>157 741</i>	157 741
Autres créances <i>ORG.SOC. PRDTS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>5 595</i> <i>104</i>	5 699

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			46 436
CVAE		766	
médecine du travail		1 421	
maintenances		12 660	
assurances + véhicule		6 947	
Documentation		6 080	
publicite		788	
frais postaux : collecte + mach à affranchir		1 547	
telecommunication		848	
cotisations		8 847	
frais séminaires/congres		5 200	
locations imprimantes multifonctions		1 332	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			46 436

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2025	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 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 871 563				7 866	2 863 697
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 871 563				7 866	2 863 697
CORPORELLES	Terrains	23 642					23 642
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	237 200					237 200
	instal. agencet aménagement	528 115					528 115
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	272 507		27 400			299 907
	Matériel de transport	9 625					9 625
	Matériel de bureau, mobilier	438 639		15 035		104 991	348 684
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 509 729		42 435		104 991	1 447 173	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	762					762
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 658				30	8 627
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 420				30	9 389
TOTAL		4 390 712		42 435		112 887	4 320 260

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	68 172	2 573	7 866	62 879
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	68 172	2 573	7 866	62 879
CORPORELLES	Terrains	23 642			23 642
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	237 200			237 200
	instal. agencement aménagement	370 968	18 283		389 251
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	120 525	25 516		146 041
	Matériel de transport	9 625			9 625
	Matériel de bureau, mobilier	351 078	28 629	104 991	274 717
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 113 039	72 429	104 991	1 080 477
TOTAL		1 181 211	75 002	112 857	1 143 355

	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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
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	5 000		5 000	
	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	5 000		5 000	
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	58 082	23 881	17 070	64 893
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	58 082	23 881	17 070	64 893
TOTAL GENERAL		63 082	23 881	22 070	64 893
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			23 881	22 070	
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

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 627		8 627
	Clients douteux ou litigieux	89 130	89 130	
	Autres créances clients	1 382 737	1 382 737	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	16 000	16 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 797	12 797	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 377	33 377	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	15 498	15 498	
	Charges constatées d'avances	46 436	46 436	
	TOTAL DES CREANCES	1 604 603	1 595 976	8 627
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2025	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)	144 976	28 996	96 748	19 231
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	195 559	195 559		
	Personnel et comptes rattachés	320 902	320 902		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	218 751	218 751		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	318 317	318 317		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 343	11 343		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	278 046	278 046		
	Autres dettes	42 820	42 820		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	975 924	975 924		
	TOTAL DES DETTES	2 506 638	2 390 658	96 748	19 231
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	27 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 593			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	45			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2025
Capital social	226 500				226 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 704 629				1 704 629
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	22 650				22 650
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	349 774	31 161			380 936
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	331 161	(331 161)		475 323	475 323
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 634 715	(300 000)		475 323	2 810 038

Date de l'assemblée générale 30/12/2024

Dividendes attribués 300 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 300 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 334 715

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 334 715

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 175 323

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement IFC	44 460	
	44 460	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	44 460	
(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

		30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2025
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)	5 203 609	5 755 017	5 897 716	6 107 979	6 322 052
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	616 681	647 034	538 168	471 833	699 969
	Impôts sur les bénéfices	149 089	145 995	126 658	99 963	147 833
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	389 362	410 179	376 879	331 161	475 323
	Résultat distribué	350 000	350 000	350 000	300 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	206	221	182	164	244
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	172	181	166	146	210
	Dividende attribué	155	155	155	132	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	52	58	58	61	58
	Montant de la masse salariale	1 782 470	2 061 465	2 144 834	2 401 522	2 298 119
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	633 188	673 517	726 222	834 241	830 233

Une nouvelle idée de l'expert-comptable

ACTIF CONSEIL

Société par Actions Simplifiée au capital de 226 500 €

1 Rue Henry le Chatelier

66100 PERPIGNAN

RCS PERPIGNAN 333 976 785

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30 septembre 2025

(ce rapport comporte 24 pages)



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

RCS PERPIGNAN 333 976 785

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30 septembre 2025

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 2025, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 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 de la société.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 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 15 décembre 2025

Le Commissaire aux comptes
ACTIUM AUDIT CONSEIL SARL, représenté par

Philippe ADGE
Commissaire aux comptes signataire

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

Bilan Actif

Page: 5/24

Etat exprimé en euros		30/09/2025			30/09/2024
		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	63 005	62 879	126	2 699
	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		
	Constructions	765 315	626 452	138 864	157 147
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	658 216	430 383	227 833	239 543
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	762		762	762
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 627		8 627	8 658
TOTAL (II)		4 320 260	1 143 355	3 176 905	3 209 501
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 610		2 610	5 208
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 471 867	64 893	1 406 975	1 372 527
	Autres créances	77 672		77 672	222 242
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	606 078		606 078	496 983
	Charges constatées d'avance	46 436		46 436	58 563
	TOTAL (III)	2 204 664	64 893	2 139 771	2 155 524
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 524 924	1 208 248	5 316 676	5 365 025

(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: 6/24

Etat exprimé en euros

30/09/2025

30/09/2024

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	380 936	349 774
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	475 323	331 161
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 810 038	2 634 715
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		5 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		5 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	144 976	143 553
	Emprunts et dettes financières divers (3)	278 046	625 343
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 559	57 170
	Dettes fiscales et sociales	869 312	848 436
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	42 820	53 086
	Produits constatés d'avance (1)	975 924	997 723
	Total des dettes	2 506 638	2 725 310
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 316 676	5 365 025
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	475 323,42	331 161,48
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 390 658	2 606 836
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Page: 7/24

Etat exprimé en euros

30/09/2025

30/09/2024

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	6 322 052		6 322 052	6 107 979
	Montant net du chiffre d'affaires	6 322 052		6 322 052	6 107 979
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			5 000	6 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			34 700	92 693
	Autres produits			8 323	7 307
	Total des produits d'exploitation (1)			6 370 074	6 213 979
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 421 952	2 281 263
	Impôts, taxes et versements assimilés			79 062	103 362
	Salaires et traitements			2 298 119	2 406 955
	Charges sociales du personnel			830 233	834 338
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			75 002	79 421
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			23 881	29 616
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				5 000
	Autres charges			521	30 179
	Total des charges d'exploitation (2)			5 728 770	5 770 134
RESULTAT D'EXPLOITATION				641 304	443 845

Compte de Résultat 2/2

Page: 8/24

Etat exprimé en euros		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		641 304	443 845
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)	222	3
	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		222	3
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	23 962	5 845
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		23 962	5 845
RESULTAT FINANCIER		(23 741)	(5 842)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		617 564	438 003
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 025	1 338
	Sur opérations en capital	2 599	44 900
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 623	46 238
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		13 300
	Sur opérations en capital	30	39 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		816
	Total des charges exceptionnelles	30	53 116
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 593	(6 879)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		147 833	99 963
TOTAL DES PRODUITS		6 375 919	6 260 220
TOTAL DES CHARGES		5 900 596	5 929 058
RESULTAT DE L'EXERCICE		475 323	331 161
(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		22 459	3 699

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 **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.

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 2.797.353€. La valeur actuelle est supérieure à celle d'origine. Aucune dépréciation n'a été constatée.

2. Immobilisations financières

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

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

3. Stocks

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

4. Clients et autres créances

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

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

5. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

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

6. Dettes d'exploitation

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

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Eléments relatifs au compte de résultat

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 6 375 919 euros et un total **charges** de 5 900 596 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 475 323 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 57.63 personnes. (effectif moyen selon le code de la Sécurité Sociale, apprentis inclus, dont 1.84 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%
- Convention collective : Expert-Comptables
- Age de départ à la retraite : Age légal de départ 64 ans
- Taux actualisation : 3.50%

L'engagement au 30/09/2025 des IFC à verser au cours des cinq prochaines années est estimé à 44.460 €.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Total des Charges à payer		583 767
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	100	100
Emprunts et dettes financières divers <i>INT CC -COURUS</i>	22 459	22 459
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	140 804	140 804
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>	195 863 125 039 76 590 4 481	401 973
Autres dettes <i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	18 431	18 431



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Total des Produits à recevoir		163 440
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACT A ETABLIR</i>	157 741	157 741
Autres créances <i>ORG.SOC. PRDTS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	5 595 104	5 699



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			975 924
HONORAIRES FACTURES D'AVANCE			
honoraires comptables		759 409	
honoraires juridiques		216 515	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			975 924



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			46 436
CVAE		766	
médecine du travail		1 421	
maintenances		12 660	
assurances + véhicule		6 947	
Documentation		6 080	
publicite		788	
frais postaux : collecte + mach à affranchir		1 547	
telecommunication		848	
cotisations		8 847	
frais séminaires/congres		5 200	
locations imprimantes multifonctions		1 332	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			46 436

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2025	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

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 871 563				7 866	2 863 697
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 871 563				7 866	2 863 697
CORPORELLES	Terrains	23 642					23 642
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	237 200					237 200
	instal. agenct aménagement	528 115					528 115
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	272 507		27 400			299 907
	Matériel de transport	9 625					9 625
	Matériel de bureau, mobilier	438 639		15 035		104 991	348 684
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 509 729		42 435		104 991	1 447 173
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	762					762
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 658				30	8 627
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 420				30	9 389
TOTAL		4 390 712		42 435		112 887	4 320 260

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	68 172	2 573	7 866	62 879
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	68 172	2 573	7 866	62 879
CORPORELLES	Terrains	23 642			23 642
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	237 200			237 200
	instal. agencement aménagement	370 968	18 283		389 251
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	120 525	25 516		146 041
	Matériel de transport	9 625			9 625
	Matériel de bureau, mobilier	351 078	28 629	104 991	274 717
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 113 039	72 429	104 991	1 080 477
TOTAL		1 181 211	75 002	112 857	1 143 355

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 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	30/09/2025
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	5 000		5 000	
	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	5 000		5 000	
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	58 082	23 881	17 070	64 893
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	58 082	23 881	17 070	64 893
TOTAL GENERAL		63 082	23 881	22 070	64 893

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		23 881	22 070	
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

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 627		8 627
	Clients douteux ou litigieux	89 130	89 130	
	Autres créances clients	1 382 737	1 382 737	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	16 000	16 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 797	12 797	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 377	33 377	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	15 498	15 498	
	Charges constatées d'avances	46 436	46 436	
	TOTAL DES CREANCES	1 604 603	1 595 976	8 627
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2025	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)	144 976	28 996	96 748	19 231
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	195 559	195 559		
	Personnel et comptes rattachés	320 902	320 902		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	218 751	218 751		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	318 317	318 317		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 343	11 343		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	278 046	278 046		
	Autres dettes	42 820	42 820		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	975 924	975 924		
	TOTAL DES DETTES	2 506 638	2 390 658	96 748	19 231
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	27 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 593			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	45			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2025
Capital social	226 500				226 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 704 629				1 704 629
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	22 650				22 650
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	349 774	31 161			380 936
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	331 161	(331 161)		475 323	475 323
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 634 715	(300 000)		475 323	2 810 038

Date de l'assemblée générale 30/12/2024

Dividendes attribués 300 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 300 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 334 715

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 334 715

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 175 323

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2025

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	44 460	
	44 460	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	44 460	
(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

		30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2025
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)	5 203 609	5 755 017	5 897 716	6 107 979	6 322 052
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amôts et prov.	616 681	647 034	538 168	471 833	699 969
	Impôts sur les bénéfices	149 089	145 995	126 658	99 963	147 833
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amôts et provisions	389 362	410 179	376 879	331 161	475 323
	Résultat distribué	350 000	350 000	350 000	300 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amôts et prov.	206	221	182	164	244
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amôts et provisions	172	181	166	146	210
	Dividende attribué	155	155	155	132	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	52	58	58	61	58
	Montant de la masse salariale	1 782 470	2 061 465	2 144 834	2 401 522	2 298 119
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	633 188	673 517	726 222	834 241	830 233