

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CLERMONT FERRAND - 6303 - Documents  
comptables (B-S) - Dépôt le 04/05/2026 - 5709 - 1984 B 00051 - 329 122 360 - ARVERNE  
CONSEIL

# ARVERNE CONSEIL

Société à responsabilité limitée au capital de 153.930 €

Siège social : 17 rue de Sarliève

Le Triangle – 63800 Cournon d'Auvergne

RCS CLERMONT- FERRAND 329 122 360



---

## COMPTES ANNUELS CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

---

- Bilan actif
- Bilan passif
- Annexe

DEPOT N° 5409  
DU 06 MAR 2026

## Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>30/09/2025<br>(12 mois) |                | Exercice précédent<br>30/09/2024<br>(12 mois) |                  | Variation        |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort. prov.   | Net                                           | Net              |                  |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                             |                |                                               |                  |                  |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Frais d'établissement                                       |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Recherche et développement                                  |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 2 966                                       | 2 966          |                                               |                  |                  |
| Fonds commercial                                            | 180 441                                     | 3 810          | 176 631                                       | 177 729          | - 1 098          |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Terrains                                                    |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Constructions                                               |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                          | 217 226                                     | 156 022        | 61 204                                        | 56 607           | 4 597            |
| Immobilisations en cours                                    |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Avances et acomptes                                         |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Autres participations                                       | 307 526                                     |                | 307 526                                       | 315 626          | - 8 100          |
| Créances rattachées à des participations                    | 43 326                                      |                | 43 326                                        | 161 995          | - 118 669        |
| Autres titres immobilisés                                   |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Prêts                                                       |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                          | 6 300                                       |                | 6 300                                         | 6 300            |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>757 785</b>                              | <b>162 798</b> | <b>594 987</b>                                | <b>718 257</b>   | <b>- 123 270</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Matières premières, approvisionnements                      |                                             |                |                                               |                  |                  |
| En-cours de production de biens                             | 24 012                                      | 2 603          | 21 409                                        | 24 881           | - 3 472          |
| En-cours de production de services                          |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Marchandises                                                |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    | 1 380                                       |                | 1 380                                         | 1 340            | 40               |
| Clients et comptes rattachés                                | 318 337                                     | 37 886         | 280 451                                       | 355 908          | - 75 457         |
| Autres créances                                             |                                             |                |                                               |                  |                  |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |                                             |                |                                               |                  |                  |
| . Personnel                                                 |                                             |                |                                               |                  |                  |
| . Organismes sociaux                                        | 833                                         |                | 833                                           |                  | 833              |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                             |                |                                               | 6 936            | - 6 936          |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 15 833                                      |                | 15 833                                        | 10 810           | 5 023            |
| . Autres                                                    | 675                                         |                | 675                                           | 59 948           | - 59 273         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                             |                |                                               | 300 000          | - 300 000        |
| Disponibilités                                              | 427 356                                     |                | 427 356                                       | 249 331          | 178 025          |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus            |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Charges constatées d'avance                                 | 59 146                                      |                | 59 146                                        | 47 471           | 11 675           |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>847 573</b>                              | <b>40 489</b>  | <b>807 084</b>                                | <b>1 056 625</b> | <b>- 249 541</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                             |                |                                               |                  |                  |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)   |                                             |                |                                               |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>1 605 358</b>                            | <b>203 287</b> | <b>1 402 072</b>                              | <b>1 774 882</b> | <b>- 372 810</b> |

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF                                                    | Exercice clos le<br>30/09/2025<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>30/09/2024<br>(12 mois) | Variation        |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                   |                                             |                                               |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : 171 430)       | 171 430                                     | 283 150                                       | - 111 720        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                |                                             | 51 730                                        | - 51 730         |
| Ecart de réévaluation                                     |                                             |                                               |                  |
| Réserve légale                                            | 17 143                                      | 28 315                                        | - 11 172         |
| Réserves statutaires ou contractuelles                    |                                             |                                               |                  |
| Réserves réglementées                                     |                                             |                                               |                  |
| Autres réserves                                           | 30 495                                      | 645 000                                       | - 614 505        |
| Report à nouveau                                          | 262 744                                     | 175 488                                       | 87 256           |
| Résultat de l'exercice                                    | 176 613                                     | 127 706                                       | 48 907           |
| Subventions d'investissement                              |                                             |                                               |                  |
| Provisions réglementées                                   |                                             |                                               |                  |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter               |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                          | <b>658 425</b>                              | <b>1 311 388</b>                              | <b>- 652 963</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs            |                                             |                                               |                  |
| Avances conditionnées                                     |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                         |                                             |                                               |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                 |                                             |                                               |                  |
| Provisions pour risques                                   |                                             |                                               |                  |
| Provisions pour charges                                   |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                        |                                             |                                               |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                 |                                             |                                               |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                        |                                             |                                               |                  |
| Autres Emprunts obligataires                              |                                             |                                               |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit    |                                             |                                               |                  |
| . Emprunts                                                | 34 620                                      | 68 912                                        | - 34 292         |
| . Découverts, concours bancaires                          |                                             |                                               |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                   |                                             |                                               |                  |
| . Divers                                                  |                                             |                                               |                  |
| . Associés                                                | 454 263                                     | 186 548                                       | 267 715          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours          |                                             |                                               |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | 54 435                                      | 51 669                                        | 2 766            |
| Dettes fiscales et sociales                               |                                             |                                               |                  |
| . Personnel                                               | 30 725                                      | 25 184                                        | 5 541            |
| . Organismes sociaux                                      | 53 886                                      | 50 584                                        | 3 302            |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                          | 344                                         |                                               | 344              |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                   | 54 698                                      | 72 901                                        | - 18 203         |
| . Etat, obligations cautionnées                           |                                             |                                               |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                       | 6 354                                       | 4 403                                         | 1 951            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                                             |                                               |                  |
| Autres dettes                                             | 54 000                                      |                                               | 54 000           |
| Instruments financiers à terme                            |                                             |                                               |                  |
| Produits constatés d'avance                               | 321                                         | 3 292                                         | - 2 971          |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                         | <b>743 647</b>                              | <b>463 494</b>                                | <b>280 153</b>   |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                               | <b>1 402 072</b>                            | <b>1 774 882</b>                              | <b>- 372 810</b> |

## Annexes Legales 25

### PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 1 402 071,63 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 176 613,20 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

## COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

## Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

## ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail immobilier
- Crédit-bail mobilier
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| Type                                     | Durée          |
|------------------------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques                  | de 01 à 03 ans |
| Brevets                                  | 07 ans         |
| Agencements, aménagements des terrains   | de 06 à 10 ans |
| Constructions                            | de 10 à 20 ans |
| Agencement des constructions             | 12 ans         |
| Matériel et outillage industriels        | 05 ans         |
| Agencements, aménagements, installations | de 06 à 10 ans |
| Matériel de transport                    | 04 ans         |
| Matériel de bureau et informatique       | de 03 à 10 ans |
| Mobilier                                 | de 05 à 10 ans |

### 1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**1.3 - STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

**1.4 - CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**1.5 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

## 2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

**3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS**

|                                                       | Valeur brute<br>des Immob. au<br>début d'exercice | Augmentations<br>Réévaluat. en<br>cours d'exercice | Augmentations<br>Acquisit', créat'<br>virent pst à pst |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement, recherche, développement       |                                                   |                                                    |                                                        |
| Autres immobilisations incorporelles                  | 189 482                                           |                                                    |                                                        |
| Terrains                                              |                                                   |                                                    |                                                        |
| Constructions sur sol propre                          |                                                   |                                                    |                                                        |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                                   |                                                    |                                                        |
| Install. générales, agencements, constructions        |                                                   |                                                    |                                                        |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | 4 518                                             |                                                    |                                                        |
| Autres install., agencements, aménagements            | 129 413                                           |                                                    | 33 260                                                 |
| Matériel de transport                                 | 93 562                                            |                                                    | 4 915                                                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            |                                                   |                                                    |                                                        |
| Emballages récupérables et divers                     |                                                   |                                                    |                                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                                   |                                                    |                                                        |
| Avances et acomptes                                   |                                                   |                                                    |                                                        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>227 493</b>                                    |                                                    | <b>38 175</b>                                          |
| Participations évaluées par équivalence               |                                                   |                                                    |                                                        |
| Autres participations                                 | 477 621                                           |                                                    |                                                        |
| Autres titres immobilisés                             |                                                   |                                                    |                                                        |
| Prêts et autres immobilisations financières           | 6 300                                             |                                                    |                                                        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>483 921</b>                                    |                                                    |                                                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>900 897</b>                                    |                                                    | <b>38 175</b>                                          |

|                                                       | Diminutions<br>Par virement<br>de pst à pst | Diminutions<br>Par cession<br>ou mise HS | Valeur brute<br>des Immob. à<br>fin d'exercice | Réév. légale<br>Val origine à<br>fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Frais d'établissement, recherche, développement       |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Autres immobilisations incorporelles                  |                                             | 6 075                                    | 183 407                                        | 183 407                                         |
| Terrains                                              |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Constructions sur sol propre                          |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Install. générales, agencements, constructions        |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels |                                             |                                          | 4 518                                          | 4 518                                           |
| Autres install., agencements, aménagements            |                                             |                                          | 123 990                                        | 123 990                                         |
| Matériel de transport                                 |                                             | 38 684                                   | 88 718                                         | 88 718                                          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            |                                             | 9 759                                    |                                                |                                                 |
| Emballages récupérables et divers                     |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Avances et acomptes                                   |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             | <b>48 443</b>                            | <b>217 226</b>                                 | <b>217 226</b>                                  |
| Participations évaluées par équivalence               |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Autres participations                                 |                                             | 126 769                                  | 350 852                                        | 350 852                                         |
| Autres titres immobilisés                             |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                             |                                          | 6 300                                          | 6 300                                           |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             | <b>126 769</b>                           | <b>357 152</b>                                 | <b>357 152</b>                                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                             | <b>181 287</b>                           | <b>757 785</b>                                 | <b>757 785</b>                                  |

## 4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

|                                                      | Situations et mouvements de l'exercice |                       |                          |                 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
|                                                      | Début<br>exercice                      | Dotations<br>exercice | Elem. sortis<br>reprises | Fin<br>exercice |
| Frais d'établissement, recherche                     |                                        |                       |                          |                 |
| Fonds commercial                                     |                                        |                       |                          |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                 | 2 966                                  |                       |                          | 2 966           |
| Terrains                                             |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol propre                         |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. générales, agencements, constructions       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels |                                        |                       |                          |                 |
| Installations, agencements divers                    | 1 255                                  | 452                   |                          | 1 707           |
| Matériel de transport                                | 96 806                                 | 22 799                | 38 684                   | 80 922          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 72 825                                 | 10 326                | 9 759                    | 73 393          |
| Emballages récupérables et divers                    |                                        |                       |                          |                 |
| TOTAL                                                | 170 887                                | 33 577                | 48 443                   | 156 022         |
| TOTAL GENERAL                                        | 173 853                                | 33 577                | 48 443                   | 158 988         |

|                                               | Ventilation des dotations aux<br>amortissements de l'exercice |           |              | Mouvements affectant la<br>prov. pour amort. dérog. |          |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------------|----------|
|                                               | Linéaire                                                      | Dégressif | Exceptionnel | Dotations                                           | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche              |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Fonds commercial                              |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Autres immobilisations incorporelles          |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Terrains                                      |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol propre                  |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol d'autrui                |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. gales, agencements, constructions    |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. tech., matériel, outill. industriels |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Installations, agencements divers             | 452                                                           |           |              |                                                     |          |
| Matériel de transport                         | 22 799                                                        |           |              |                                                     |          |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier        | 10 326                                                        |           |              |                                                     |          |
| Emballages récupérables et divers             |                                                               |           |              |                                                     |          |
| TOTAL                                         | 33 577                                                        |           |              |                                                     |          |
| TOTAL GENERAL                                 | 33 577                                                        |           |              |                                                     |          |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges<br>réparties sur plusieurs exercices | Montant net<br>début | Augmentation | Dotations aux<br>aux amort. | Montant net<br>à la fin |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|-----------------------------|-------------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                          |                      |              |                             |                         |
| Primes de remboursement obligations                                                 |                      |              |                             |                         |

## 5 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS                                      | Début<br>exercice | Augmentat.<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Fin<br>exercice |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Pour reconstitution gisements                   |                   |                         |                         |                 |
| Pour investissement                             |                   |                         |                         |                 |
| Pour hausse de prix                             |                   |                         |                         |                 |
| Amortissements dérogatoires                     |                   |                         |                         |                 |
| Dont majorations exceptionnelles de 30%         |                   |                         |                         |                 |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 |                   |                         |                         |                 |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 |                   |                         |                         |                 |
| Pour prêts d'installation                       |                   |                         |                         |                 |
| Autres provisions réglementées                  |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>            |                   |                         |                         |                 |
| Pour litiges                                    |                   |                         |                         |                 |
| Pour garanties données client                   |                   |                         |                         |                 |
| Pour pertes sur marchés à terme                 |                   |                         |                         |                 |
| Pour amendes et pénalités                       |                   |                         |                         |                 |
| Pour pertes de change                           |                   |                         |                         |                 |
| Pour pensions et obligations                    |                   |                         |                         |                 |
| Pour impôts                                     |                   |                         |                         |                 |
| Pour renouvellement immobilisations             |                   |                         |                         |                 |
| Pour grosses réparations                        |                   |                         |                         |                 |
| Pour charges sur congés payés                   |                   |                         |                         |                 |
| Autres provisions                               |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Provisions</b>                         |                   |                         |                         |                 |
| Sur immobilisations incorporelles               | 8 787             | 3 810                   | 8 787                   | 3 810           |
| Sur immobilisations corporelles                 |                   |                         |                         |                 |
| Sur titres mis en équivalence                   |                   |                         |                         |                 |
| Sur titres de participation                     |                   |                         |                         |                 |
| Sur autres immobilisations financières          |                   |                         |                         |                 |
| Sur stocks et en-cours                          |                   | 2 603                   |                         | 2 603           |
| Sur comptes clients                             | 26 421            | 19 727                  | 8 262                   | 37 886          |
| Autres dépréciations                            |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                      | <b>35 208</b>     | <b>26 140</b>           | <b>17 049</b>           | <b>44 298</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>35 208</b>     | <b>26 140</b>           | <b>17 049</b>           | <b>44 298</b>   |
| Dont dotations et reprises:                     |                   |                         |                         |                 |
| - d'exploitation                                |                   | 26 140                  | 17 049                  |                 |
| - financières                                   |                   |                         |                         |                 |
| - exceptionnelles                               |                   |                         |                         |                 |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## 6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES                               | Montant brut   | Un an au plus  | Plus d'un an  |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations        | 43 326         |                | 43 326        |
| Prêts                                           |                |                |               |
| Autres immobilisations financières              | 6 300          |                | 6 300         |
| Clients douteux ou litigieux                    | 45 463         | 45 463         |               |
| Autres créances clients                         | 272 874        | 272 874        |               |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                |                |               |
| Personnel et comptes rattachés                  |                |                |               |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     | 833            | 833            |               |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                |                |               |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                |                |               |
| - T.V.A.                                        | 15 833         | 15 833         |               |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                |                |               |
| - Divers                                        |                |                |               |
| Groupe et associés                              |                |                |               |
| Débiteurs divers                                | 675            | 675            |               |
| Charges constatées d'avance                     | 59 146         | 59 146         |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>444 451</b> | <b>394 825</b> | <b>49 626</b> |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                |                |               |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |                |                |               |
| Prêts et avances consentis aux associés         |                |                |               |

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut   | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                |                 |                         |                 |
| Autres emprunts obligataires                    |                |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:  |                |                 |                         |                 |
| - à un an maximum                               |                |                 |                         |                 |
| - plus d'un an                                  | 34 620         | 34 620          |                         |                 |
| Emprunts et dettes financières                  |                |                 |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 54 435         | 54 435          |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                  | 30 725         | 30 725          |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 53 886         | 53 886          |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                |                 |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                      | 344            | 344             |                         |                 |
| - T.V.A.                                        | 54 698         | 54 698          |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                       |                |                 |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                        | 6 354          | 6 354           |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                |                 |                         |                 |
| Groupe et associés                              | 454 263        | 454 263         |                         |                 |
| Autres dettes                                   | 54 000         | 54 000          |                         |                 |
| Dettes représentative de titres empruntés       |                |                 |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                     | 321            | 321             |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>743 647</b> | <b>743 647</b>  |                         |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                |                 |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 34 247         |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés   |                |                 |                         |                 |

## 7 - AUTRES TABLEAUX

**8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                                        |               |
| Créances rattachées à des participations                                           |               |
| Autres immobilisations financières                                                 |               |
| CREANCES                                                                           |               |
| Créances clients et comptes rattachés                                              | 40 648        |
| Autres créances                                                                    | 1 508         |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                                                    |               |
| DISPONIBILITES                                                                     | 162           |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>42 318</b> |

**8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                                       |                |
| Autres emprunts obligataires                                                             |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                   |                |
| Emprunts et dettes financières divers                                                    |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 31 985         |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 47 381         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                          |                |
| Autres dettes                                                                            | 54 000         |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>133 366</b> |

**8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

|                                   | Charges       | Produits   |
|-----------------------------------|---------------|------------|
| Charges / Produits d'exploitation | 59 146        | 321        |
| Charges / Produits financiers     |               |            |
| Charges / Produits exceptionnels  |               |            |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>59 146</b> | <b>321</b> |

Commentaires:

**8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

|                                                                 | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice | 4 045  | 70,00           |
| Actions /parts soc. émises pendant l'exercice                   |        |                 |
| Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice              | 1 597  | 70,00           |
| Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice      | 2 449  | 70,00           |

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant   |
|------------------------------------|-----------|
| Ventes de marchandises             |           |
| Ventes de produits finis           |           |
| Prestations de services            | 1 423 117 |
|                                    |           |
|                                    |           |
| TOTAL                              | 1 423 117 |

| Répartition par marché géographique | Montant   |
|-------------------------------------|-----------|
| France                              | 1 423 117 |
| Etranger                            |           |
| TOTAL                               | 1 423 117 |

**9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****9.1 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS**

|                                                                                                                                                                                             | Montant |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Rémunérations allouées aux membres: <ul style="list-style-type: none"><li>- des organes d'administration</li><li>- des organes de direction</li><li>- des organes de surveillance</li></ul> |         |

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

# ARVERNE CONSEIL

Société à responsabilité limitée au capital de 153.930 €  
Siège social : 17 rue de Sarliève – Le Triangle  
63800 CURNON D'Auvergne  
RCS CLERMONT- FERRAND 329 122 360

## ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE du 31 mars 2026

### Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

#### DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de 176 613,20 euros de l'exercice de la manière suivante :

|                                                       |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| ▫ Résultat de l'exercice .....                        | 176 613,20 euros |
| ▫ Report à nouveau antérieur .....                    | 262 743,67 euros |
| ▫ Pour former un bénéfice distribuable de .....       | 439 356,87 euros |
| ▫ A titre de dividendes aux associés .....            | 22 803,63 euros  |
| Soit 10,37 euros par part sociale                     |                  |
| ▫ Le solde affecté au compte "report à nouveau" ..... | 416.553,24 euros |

Le paiement des dividendes sera effectué sur demande des associés.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 15.285,38 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1<sup>er</sup> janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
  - Soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
  - Soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

Exercice clos le 30.09.24 :

Dividendes distribués : 44 450,00 euros

Montant éligible à la réfaction de 40 % : 20 630,00 euros

Exercice clos le 30.09.23 :

Dividendes distribués : 44 495,00 euros

Montant éligible à la réfaction de 40 % : 23 693,00 euros

Exercice clos le 30.09.22 :

Dividendes distribués : 40.450,00 euros

Montant éligible à la réfaction de 40 % : 20.630,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 31 mars 2026**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Gérance

