



RCS : CAEN

Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CAEN atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

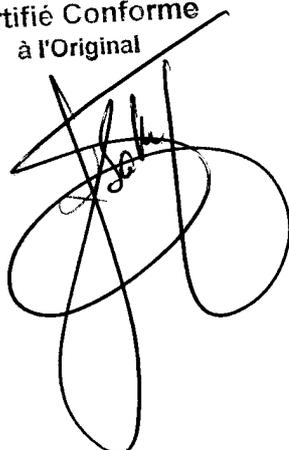
Numéro de gestion : 2004 B 00537

Numéro SIREN : 478 557 671

Nom ou dénomination : TALENZ Groupe-FIDORG

Ce dépôt a été enregistré le 02/02/2017 sous le numéro de dépôt 539

Certifié Conforme
à l'Original



SAS GROUPE FIDORG

18 rue Claude Bloch

14050 CAEN CEDEX 4

Siret : 47855767100011

Comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2016



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

Groupe FIDORG

Siège social	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@groupe-fidorg.fr
Bayeux	20, rue Saint-Martin - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@groupe-fidorg.fr
Deauville	63, boulevard Mauger - 14800 Deauville	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@groupe-fidorg.fr
Fiers	15, rue du Théâtre - 61100 Fiers	Tél : 02 33 62 82 00	email : fiers@groupe-fidorg.fr
Paris	62, rue Chaussée d'Antin - 75009 Paris	Tél : 01 40 16 79 80	email : paris@groupe-fidorg.fr

www.TALENZ.fr



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2016	Net 31/08/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	204 453	202 622	1 831	1 563
Fonds commercial (1)	2 495 347		2 495 347	2 673 220
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 728 007	852 187	875 819	963 932
Immobilisations corporelles en cours	66 985		66 985	19 220
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 184 961		5 184 961	4 712 105
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	67 924		67 924	128 616
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 747 676	1 054 809	8 692 867	8 498 655
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	586 915	34 432	552 483	494 794
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 650		7 650	119 657
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 119 639	285 079	2 834 560	3 111 003
Autres créances	978 427		978 427	1 111 444
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	1 650 000
Disponibilités	384 956		384 956	632 127
Charges constatées d'avance (3)	116 304		116 304	139 912
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 193 890	319 511	5 874 380	7 258 937
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 941 567	1 374 320	14 567 247	15 757 592
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				


Bilan Passif

	31/08/2016	31/08/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 600 001	2 600 001
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	416 386	416 386
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	260 000	260 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 566 511	1 259 288
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	285 449	2 207 223
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	62 333	46 750
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 740 681	6 789 648
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	251 885	270 058
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	251 885	270 058
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 096 949	2 665 160
Emprunts et dettes financières diverses (3)	202 030	605 917
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	834 973	1 319 327
Dettes fiscales et sociales	2 135 398	2 187 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	147 543	292 813
Autres dettes	32 777	265 586
Produits constatés d'avance (1)	1 125 010	1 361 483
TOTAL DETTES	6 574 681	8 697 886
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 567 247	15 757 592
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 739 325	2 300 832
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 835 355	6 397 054
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2016	31/08/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	12 252 607		12 252 607	11 785 251
Chiffre d'affaires net	12 252 607		12 252 607	11 785 251
Production stockée			127 448	33 434
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 309	12 091
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			308 873	190 354
Autres produits			94 156	86 342
Total produits d'exploitation (I)			12 787 392	12 107 472
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			4 307 990	4 263 386
Impôts, taxes et versements assimilés			253 570	234 759
Salaires et traitements			4 179 298	3 881 444
Charges sociales			1 592 501	1 505 518
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			193 507	184 925
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			128 117	147 930
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			133 963	112 053
Autres charges			15 633	2 843
Total charges d'exploitation (II)			10 804 579	10 332 859
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 982 813	1 774 613
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			174 268	249 977
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			509 911	467 953
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			8 197	7 125
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				356 753
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 146	6 216
Total produits financiers (V)			520 254	838 047
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			57 455	70 514
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			57 455	70 514
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			462 799	767 533
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 619 881	2 792 123

■ Compte de résultat(suite)

	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 425	2 907
Sur opérations en capital		159 832
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	2 425	162 739
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	59	3 248
Sur opérations en capital	41	18 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 583	15 583
Total charges exceptionnelles (VIII)	15 683	36 831
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 258	125 908
Participation des salariés aux résultats (IX)	190 433	178 251
Impôts sur les bénéfices (X)	580 740	532 557
Total des produits (I+III+V+VII)	13 484 340	13 358 236
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 648 891	11 151 012
BENEFICE OU PERTE	1 835 449	2 207 223
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	578	871



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur
Audit • Expertise Comptable • Conseil

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE FIDORG

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 14 567 247 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 1 835 449 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

■ Règles et méthodes comptables

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 210 108 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 146 187 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Un montant de 8 481 euros correspondant à la quote-part du CICE de ses filiales non soumises à l'impôt sur les sociétés et revenant à l'entreprise en sa qualité d'associée a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

CICE du Gie Nofitex : 6026 € pour l'année 2014

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

"Des apports partiels d'actif ont été effectués en date du 31/08/16 par les sociétés Talenz Groupe Fidorg et Fidorg Audit IDF à la société Fidorg IDF.

De ce fait, les postes du bilan de ces sociétés ne sont pas directement comparables aux postes de l'exercice précédent. Ces opérations d'apports n'ont par contre eu aucune incidence sur les postes du compte de résultat".

■ **Règles et méthodes comptables**

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 673 220		177 873	2 495 347
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	214 160	2 764	12 471	204 453
Immobilisations incorporelles	2 887 380	2 764	190 344	2 699 800
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	1 110 143	73 375	65 183	1 118 335
- Matériel de transport	52 824	39 970		92 794
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	555 031	53 870	92 024	516 878
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	19 220	66 985	19 220	66 985
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 737 218	234 201	176 427	1 794 992
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 712 105	472 856		5 184 961
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	128 616	4 859	65 551	67 924
Immobilisations financières	4 840 721	477 715	65 551	5 252 885
ACTIF IMMOBILISE	9 465 318	714 679	432 324	9 747 676

■ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2016
Éléments achetés	2 603 333
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	69 886
Total	2 495 347

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 66 985 euros

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SC FINANCIERE ALPHA 14050 CAEN CEDEX 4	168 000	59 567	99,99	52 080
GIE NOFITEX 14050 CAEN CEDEX 04	305	6 213	99,50	6 213
SCI TRIFIDE 0 14050 CAEN CEDEX	5 000	31 781	91,37	785
SAS FIDORG NORMANDIE 14050 CAEN	250 000	1 108 741	100,00	409 988
SASU FIDORG ILE DE FRANCE 75009 PARIS	650 000	168 815	100,00	-4 372
SAS FIDORG AUDIT 14000 CAEN CEDEX 4	124 000	218 391	99,77	118 587
SAS GROUPE FIDORG PARIS 75009 PARIS	100 000	510 911	99,76	25 495
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS OMEGA 75001 PARIS	50 000	23 416	33,33	4 896
SARL TALENZ IBS 14050 CAEN CEDEX 4	10 000	53 725	24,90	31 240
SCI NSL 14000 CAEN	5 000		10,00	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	212 597	2 338	12 878	202 622
Immobilisations incorporelles	212 597	2 338	12 878	202 622
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	346 024	105 302	16 133	435 193
- Matériel de transport	37 006	7 910		44 915
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	371 036	78 657	69 610	372 079
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	754 066	191 869	85 743	852 187
ACTIF IMMOBILISE	966 663	194 207	98 620	1 054 809

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	67 924		67 924
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 119 639	3 119 639	
Autres	978 427	978 427	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	116 304	116 304	
Total	4 282 294	4 214 370	67 924
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	788 614
Autres créances	325 868
Disponibilités	
Total	1 114 482

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 600 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 600 000	1,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	46 750	15 583		62 333
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	46 750	15 583		62 333
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		15 583		

Notes sur le bilan

Provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	60 016	22 136	23 804		58 349
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales	103 521		4 564		86 373
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	106 521	111 826	111 183		107 164
Total	270 058	133 962	139 551		251 804
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		133 963	119 106		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 096 949	494 400	1 602 549	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	192 345	55 569	136 776	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	834 973	834 973		
Dettes fiscales et sociales	2 135 398	2 135 398		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	147 543	147 543		
Autres dettes (**)	42 462	42 462		
Produits constatés d'avance	1 125 010	1 125 010		
Total	6 574 681	4 835 355	1 739 325	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	603 190			
(**) Dont envers les associés	9 685			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 4 887 euros.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 835
Emprunts et dettes financières divers	6 013
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	595 884
Dettes fiscales et sociales	1 268 850
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	9 600
Total	1 884 182

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	116 304
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	116 304

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	1 125 010
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	1 125 010

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2016
FORMATION	11 520
COMMISSARIAT AUX COMPTES	55 517
SOCIAL	1 843 602
JURIDIQUE	783 091
EXPERTISE COMPTABLE	9 433 799
CONSEIL	125 078
TOTAL	12 252 607

Répartition par marché géographique

	31/08/2016
FRANCE	12 252 607
TOTAL	12 252 607

Charges et produits d'exploitation et financiers

Opérations faites en commun

	Benéficé	Perte
GIE NOFITEX	174 268	
TOTAL	174 268	

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation	78 210	
791000 - Tfert de charges expl. personnel	21 506	
791010 - Tfert de charges rembt I.J Prévoy	30 171	
791020 - Tfert de charges rembt formation	12 852	
791050 - Tfert de charges autres	13 681	
Total	78 210	

Parties liées

Liste des transactions significatives

Transactions effectuées avec des parties liées qui ne sont pas conclues aux conditions normales de marché.

- Prestations de services avec FIDORG MANAGEMENT pour un montant de 707 782
- Prestations de services avec FIDORG MANAGEMENT 2 pour un montant de 780 536

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 578 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 425	2 907
Produits exceptionnels sur opérations en capital		159 832
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	2 425	162 739
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	59	3 248
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	41	18 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	15 583	15 583
Total des charges exceptionnelles	15 683	36 831
Résultat exceptionnel	13 250	125 908

■ Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 835 449
+ Impôts sur les bénéfices	370 632
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	2 206 081
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	15 583
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 221 664

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 409 772	370 632	2 039 141
+ Résultat exceptionnel	-13 258		-13 258
- Participations des salariés	190 433		190 433
Résultat comptable	2 206 081	370 632	1 835 449

■ Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	62 333
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	1 153 565
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	1 215 898
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	272 577
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	272 577
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la dette future d'impôt	314 440
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

■ Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 137 personnes dont 5 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
CADRES	12	
EMPLOYES	125	
Total	137	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les rémunérations des membres des organes de direction ont représenté un montant de 12 000 euros.

■ Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	337 270
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	337 270
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

■ Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 337 270 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 58 349 euros

Les indemnités de départ en retraite sont couvertes par des versements effectués sur un fonds d'assurance.

A la clôture de l'exercice, l'en cours assuré a été ajusté en fonction de l'engagement réel de la société.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

■ Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	2 444 445	2 444 445	2 600 001	2 600 001	2 600 001
Nombre d'actions ordinaires	2 444 444	2 444 444	2 444 444	2 600 000	2 600 000
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	9 956 006	10 443 904	11 206 694	11 785 251	12 252 607
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 436 231	1 424 754	2 352 787	2 854 972	2 847 129
Impôts sur les bénéfices	379 329	284 757	402 631	532 557	580 740
Participation des salariés	137 402	99 348	132 322	178 251	190 433
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	833 798	802 072	1 196 085	2 207 223	1 835 449
Résultat distribué	586 667	684 444	733 333	936 000	900 000
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,38	0,43	0,74	0,82	0,80
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,34	0,33	0,49	0,85	0,71
Dividende distribué	0,24	0,28	0,30	0,36	0,35
Personnel					
Effectif salariés	112	127	127	143	143
Montant de la masse salariale	3 045 666	3 374 218	3 689 628	3 881 444	4 179 298
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 335 218	1 478 800	1 538 664	1 505 518	1 592 501

TALENZ Groupe FIDORG SAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2016

Edouard PINÇON
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Edouard PINÇON
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

TALENZ Groupe FIDORG SAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société TALENZ Groupe FIDORG SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le comité de direction. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 à la fin de cet exercice.

II. Justification de mes appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

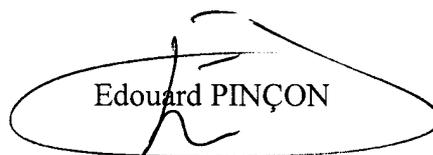
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du comité de direction et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Paris, le 12 décembre 2016

Le commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Edouard Pinçon', is written over a printed name. The signature is enclosed within a hand-drawn oval shape.

Edouard PINÇON

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2016	Net 31/08/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	204 453	202 622	1 831	1 563
Fonds commercial (1)	2 495 347		2 495 347	2 673 220
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 728 007	852 187	875 819	963 932
Immobilisations corporelles en cours	66 985		66 985	19 220
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 184 961		5 184 961	4 712 105
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	67 924		67 924	128 616
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 747 676	1 054 809	8 692 867	8 498 655
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	586 915	34 432	552 483	494 794
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 650		7 650	119 657
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 119 639	285 079	2 834 560	3 111 003
Autres créances	978 427		978 427	1 111 444
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	1 650 000
Disponibilités	384 956		384 956	632 127
Charges constatées d'avance (3)	116 304		116 304	139 912
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 193 890	319 511	5 874 380	7 258 937
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 941 567	1 374 320	14 567 247	15 757 592
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan Passif

	31/08/2016	31/08/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 600 001	2 600 001
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	416 386	416 386
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	260 000	260 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 566 511	1 259 288
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 835 449	2 207 223
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	62 333	46 750
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 740 681	6 789 648
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	251 885	270 058
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	251 885	270 058
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 096 949	2 665 160
Emprunts et dettes financières diverses (3)	202 030	605 917
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	834 973	1 319 327
Dettes fiscales et sociales	2 135 398	2 187 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	147 543	292 813
Autres dettes	32 777	265 586
Produits constatés d'avance (1)	1 125 010	1 361 483
TOTAL DETTES	6 574 681	8 697 886
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 567 247	15 757 592
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 739 325	2 300 832
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 835 355	6 397 054
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2016	31/08/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	12 252 607		12 252 607	11 785 251
Chiffre d'affaires net	12 252 607		12 252 607	11 785 251
Production stockée			127 448	33 434
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 309	12 091
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			308 873	190 354
Autres produits			94 156	86 342
Total produits d'exploitation (I)			12 787 392	12 107 472
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			4 307 990	4 263 386
Impôts, taxes et versements assimilés			253 570	234 759
Salaires et traitements			4 179 298	3 881 444
Charges sociales			1 592 501	1 505 518
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			193 507	184 925
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			128 117	147 930
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			133 963	112 053
Autres charges			15 633	2 843
Total charges d'exploitation (II)			10 804 579	10 332 859
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 982 813	1 774 613
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			174 268	249 977
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			509 911	467 953
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			8 197	7 125
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				356 753
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 146	6 216
Total produits financiers (V)			520 254	838 047
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			57 455	70 514
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			57 455	70 514
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			462 799	767 533
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 619 881	2 792 123

■ Compte de résultat(suite)

	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 425	2 907
Sur opérations en capital		159 832
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	2 425	162 739
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	59	3 248
Sur opérations en capital	41	18 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 583	15 583
Total charges exceptionnelles (VIII)	15 683	36 831
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-13 258	125 908
Participation des salariés aux résultats (IX)	190 433	178 251
Impôts sur les bénéfices (X)	580 740	532 557
Total des produits (I+III+V+VII)	13 484 340	13 358 236
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 648 891	11 151 012
BENEFICE OU PERTE	1 835 449	2 207 223
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	578	871

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE FIDORG

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 14 567 247 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 835 449 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

■ Règles et méthodes comptables

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 210 108 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 146 187 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation Un montant de 8 481 euros correspondant à la quote-part du CICE de ses filiales non soumises à l'impôt sur les sociétés et revenant à l'entreprise en sa qualité d'associée a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

CICE du Gie Nofitex : 6026 € pour l'année 2014

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

"Des apports partiels d'actif ont été effectués en date du 31/08/16 par les sociétés Talenz Groupe Fidorg et Fidorg Audit IDF à la société Fidorg IDF.

De ce fait, les postes du bilan de ces sociétés ne sont pas directement comparables aux postes de l'exercice précédent. Ces opérations d'apports n'ont par contre eu aucune incidence sur les postes du compte de résultat".

■ **Règles et méthodes comptables**

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 673 220		177 873	2 495 347
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	214 160	2 764	12 471	204 453
Immobilisations incorporelles	2 887 380	2 764	190 344	2 699 800
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 110 143	73 375	65 183	1 118 335
- Matériel de transport	52 824	39 970		92 794
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	555 031	53 870	92 024	516 878
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	19 220	66 985	19 220	66 985
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 737 218	234 201	176 427	1 794 992
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 712 105	472 856		5 184 961
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	128 616	4 859	65 551	67 924
Immobilisations financières	4 840 721	477 715	65 551	5 252 885
ACTIF IMMOBILISE	9 465 318	714 679	432 321	9 747 676

■ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2016
Éléments achetés	2 603 333
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	69 886
Total	2 495 347

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 66 985 euros

■ Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SC FINANCIERE ALPHA 14050 CAEN CEDEX 4	168 000	59 567	99,99	52 080
GIE NOFITEX 14050 CAEN CEDEX 04	305	6 213	99,50	6 213
SCI TRIFIDE 0 14050 CAEN CEDEX	5 000	31 781	91,37	785
SAS FIDORG NORMANDIE 14050 CAEN	250 000	1 108 741	100,00	409 988
SASU FIDORG ILE DE FRANCE 75009 PARIS	650 000	168 815	100,00	-4 372
SAS FIDORG AUDIT 14000 CAEN CEDEX 4	124 000	218 391	99,77	118 587
SAS GROUPE FIDORG PARIS 75009 PARIS	100 000	510 911	99,76	25 495
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS OMEGA 75001 PARIS	50 000	23 416	33,33	4 896
SARL TALENZ IBS 14050 CAEN CEDEX 4	10 000	53 725	24,90	31 240
SCI NSL 14000 CAEN	5 000		10,00	

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	212 597	2 338	12 878	202 622
Immobilisations incorporelles	212 597	2 338	12 878	202 622
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	346 024	105 302	16 133	435 193
- Matériel de transport	37 006	7 910		44 915
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	371 036	78 657	69 610	372 079
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	754 066	191 869	85 743	852 187
ACTIF IMMOBILISE	966 663	194 207	98 620	1 054 809

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	67 924		67 924
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 119 639	3 119 639	
Autres	978 427	978 427	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	116 304	116 304	
Total	4 282 294	4 214 370	67 924
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	788 614
Autres créances	325 868
Disponibilités	
Total	1 114 482

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 600 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 600 000	1,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	46 750	15 583		62 333
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	46 750	15 583		62 333
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		15 583		
Exceptionnelles				

■ Notes sur le bilan

Provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	60 016	22 136	23 804		58 349
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales	103 521		4 564		86 373
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	106 521	111 826	111 183		107 164
Total	270 058	133 962	139 551		251 885
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		133 963	119 106		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 096 949	494 400	1 602 549	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	192 345	55 569	136 776	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	834 973	834 973		
Dettes fiscales et sociales	2 135 398	2 135 398		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	147 543	147 543		
Autres dettes (**)	42 462	42 462		
Produits constatés d'avance	1 125 010	1 125 010		
Total	6 574 681	4 835 355	1 739 325	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	603 190			
(**) Dont envers les associés	9 685			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 4 887 euros.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 835
Emprunts et dettes financières divers	6 013
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	595 884
Dettes fiscales et sociales	1 268 850
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	9 600
Total	1 884 182

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	116 304
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	116 304

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	1 125 010
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	1 125 010

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2016
FORMATION	11 520
COMMISSARIAT AUX COMPTES	55 517
SOCIAL	1 843 602
JURIDIQUE	783 091
EXPERTISE COMPTABLE	9 433 799
CONSEIL	125 078
TOTAL	12 252 607

Répartition par marché géographique

	31/08/2016
FRANCE	12 252 607
TOTAL	12 252 607

Charges et produits d'exploitation et financiers

Opérations faites en commun

	Benéficé	Perte
GIE NOFITEX	174 268	
TOTAL	174 268	

■ Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation	78 210	
791000 - Tfert de charges expl. personnel	21 506	
791010 - Tfert de charges rembt I.J Prévoy	30 171	
791020 - Tfert de charges rembt formation	12 852	
791050 - Tfert de charges autres	13 681	
Total	78 210	

Parties liées

Liste des transactions significatives

Transactions effectuées avec des parties liées qui ne sont pas conclues aux conditions normales de marché.

- Prestations de services avec FIDORG MANAGEMENT pour un montant de 707 782
- Prestations de services avec FIDORG MANAGEMENT 2 pour un montant de 780 536

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 578 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 425	2 907
Produits exceptionnels sur opérations en capital		159 832
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	2 425	162 739
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	59	3 248
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	41	18 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	15 583	15 583
Total des charges exceptionnelles	15 683	36 831
Résultat exceptionnel	-13 258	125 908

■ Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfiques

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 835 449
+ Impôts sur les bénéfiques	370 632
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfiques	
Résultat avant impôt	2 206 081
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	15 583
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 221 664

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 409 772	370 632	2 039 141
+ Résultat exceptionnel	-13 258		-13 258
- Participations des salariés	190 433		190 433
Résultat comptable	2 206 081	370 632	1 835 449

■ Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	62 333
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	1 153 565
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	1 215 898
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	272 577
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	272 577
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la dette future d'impôt	314 440
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

■ Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 137 personnes dont 5 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
CADRES	12	
EMPLOYES	125	
Total	137	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les rémunérations des membres des organes de direction ont représenté un montant de 12 000 euros.

■ Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	337 270
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	337 270
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

■ Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 337 270 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 58 349 euros

Les indemnités de départ en retraite sont couvertes par des versements effectués sur un fonds d'assurance.

A la clôture de l'exercice, l'en cours assuré a été ajusté en fonction de l'engagement réel de la société.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

■ Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	2 444 445	2 444 445	2 600 001	2 600 001	2 600 001
Nombre d'actions ordinaires	2 444 444	2 444 444	2 444 444	2 600 000	2 600 000
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	9 956 006	10 443 904	11 206 694	11 785 251	12 252 607
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 436 231	1 424 754	2 352 787	2 854 972	2 847 129
Impôts sur les bénéfices	379 329	284 757	402 631	532 557	580 740
Participation des salariés	137 402	99 348	132 322	178 251	190 433
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	833 798	802 072	1 196 085	2 207 223	1 835 449
Résultat distribué	586 667	684 444	733 333	936 000	900 000
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,38	0,43	0,74	0,82	0,80
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,34	0,33	0,49	0,85	0,71
Dividende distribué	0,24	0,28	0,30	0,36	0,35
Personnel					
Effectif salariés	112	127	127	143	143
Montant de la masse salariale	3 045 666	3 374 218	3 689 628	3 881 444	4 179 298
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 335 218	1 478 800	1 538 664	1 505 518	1 592 501

TALENZ Groupe FIDORG

Société par Actions simplifiée
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Au capital de 2 600 000 €
Siège Social : 18, rue Claude Bloch – Le Trifide - 14000 CAEN
RCS CAEN B 478 557 671

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 31 DECEMBRE 2016

*L'an deux mil seize
Le trente et un décembre
A neuf heures*

Les associés de la société **TALENZ Groupe FIDORG**, société par actions simplifiée au capital de 2 600 000 €, divisé en 2 600 000 actions, se sont réunis en Assemblée Générale, au siège social, sur convocation de son Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par chaque associé présent, au moment de son entrée en séance, tant à titre personnel que comme mandataire.

Les Représentants du Comité d'Entreprise ne participent pas à l'Assemblée Générale.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Eric BATTEUR.

Monsieur Christophe BOULAY est désigné comme Secrétaire.

Tous les associés étant présents ou représentés, l'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Monsieur Edouard PINCON, Commissaire aux Comptes Titulaire, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau ainsi constitué, permet de constater que les actionnaires présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent actions sur les 2 600 000 actions constituant le capital social de la société. Il est rappelé que les 250 939 actions détenues par la SARL « FINANCIERE GAMMA » ne disposent pas de droit de vote.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

280 

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion établi par le Comité de Direction
- Lecture du rapport général du Commissaire aux Comptes
- Approbation des comptes de l'exercice clos le **31 août 2016** et quitus au Président et Comité de direction
- Affectation du résultat de l'exercice
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées et approbation desdites conventions
- Renouvellement des mandats des commissaires aux comptes
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes
- la feuille de présence
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 août 2016
- le rapport de gestion établi par le Président
- le rapport spécial du commissaire aux comptes
- le rapport général du commissaire aux Comptes
- le texte des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion, puis du rapport général du commissaire aux comptes et de son rapport spécial.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu les rapports du Comité de direction et du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le **31 août 2016** tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président et au Comité de direction quitus de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article 227-10 du Code du Commerce et statuant sur ce rapport, déclare approuver les conventions réglementées nouvelles conclues au cours de l'exercice et la poursuite des conventions antérieures.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Comité de direction et décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à **1 835 449 €** comme suit :

- | | |
|-------------------------------------|-------------|
| ▪ Dividendes : | 1 000 000 € |
| ▪ Compte « <i>Autres Réserves</i> » | 835 449 € |

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'il a été distribué au titre des trois précédents exercices :

Exercice 31/08/2015 : 900 000,00 €
Exercice 31/08/2014 : 936 000,00 €
Exercice 31/08/2013 : 733 333,20 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constatant que les mandats des Commissaires aux comptes arrivent à expiration au titre du présent exercice, à savoir Monsieur Edouard PINCON et Jean-François NADAUD, respectivement Commissaire aux comptes Titulaire et suppléant, décide :

- de renouveler le mandat de Commissaire aux comptes Titulaire de M. Edouard PINCON, et ce pour six exercices
- de nommer la Société **COMPTAGESMA AUDIT** – 13 Rue du Clos Matignon – 35400 SAINT MALO en qualité de nouveau Commissaire aux comptes Suppléant, en remplacement de M. Jean François NADAUD, et ce pour six exercices

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

Le Président
Eric BATTLEUR

Le Secrétaire :
Christophe BOULAY