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 04/05/2020 sous le numéro de dépôt 1941

Greffe du tribunal de commerce de CAEN

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 04/05/2020

Numéro de dépôt : 2020/1941

Déposant :

Nom/dénomination : TALENZ Groupe-FIDORG

Forme juridique :

N° SIREN : 478 557 671

N° gestion : 2004 B 00537

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

TALENZ Groupe FIDORG

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

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 28 FEVRIER 2020

LENZ Groupe FIDORG, société par actions simplifiée au capital de 2 600 000 €, sont réunis en Assemblée Générale, au siège social, sur convocation de son Président.

ésence qui a été émargée par chaque associé présent, au moment de son entrée en ue comme mandataire.

lonsieur Eric BATTEUR.

ents ou représentés, l'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut

OIT, Commissaire aux Comptes Titulaire, régulièrement convoqué, est excusée.

e exacte par les membres du bureau ainsi constitué, permet de constater que les tés ou ayant voté par correspondance possèdent actions sur les 2 600 000 social de la société. Il est rappelé que les 250 939 actions détenues par la SARL posent pas de droit de vote.

mblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

éral du Commissaire aux Comptes
es de l'exercice clos le **31 août 2019** et quitus au Président
de l'exercice
cial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées et approbation

res du Comité de Direction
20 des statuts
actions de catégorie « C »
lissement des formalités

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

ois du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'il a été distribué au titre des

1/08/2018 : ..... 2 200 000,00 €
1/08/2017 : ..... 1 118 000,00 €
1/08/2016 : ..... 1 000 000,00 €

'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

e modifier la composition du Comité de Direction et de nommer pour une nouvelle

UDIA

PRON
RRIER

'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

prévoit que la nomination et la révocation du Président relèvent d la majorité de la
ons de catégorie A et de la majorité des ¾ des actions de catégorie C.

équation avec la charte d'associés, l'Assemblée Générale décide que la nomination et
lèvent de la majorité qualifiée sus visée mais que la révocation relève de la majorité
nblée Générale modifie l'article 20 des statuts comme suit :

CTIVES

collectivement sont seuls compétents pour prendre les décisions suivantes dans le savoir :

révocation du Président;
révocation des membres du Comité de Direction;
des membres du Comité de direction ;
ux annuels et affectation des résultats ;
ocié ;
ctions de catégorie « C » ;
des commissaires aux comptes ;
mmobiliers assortie ou non de contrat de crédit-bail ;
'activité professionnelle ;

de la société dans ses filiales ;
ipations dans toutes sociétés, entreprises ou groupements quelconques ;
ursales, agences ou établissements de la société ;
ce d'activité professionnelle ;
s biens immobiliers ;

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

eau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes

nuels arrêtés au 31 août 2019
aire aux comptes
saire aux Comptes
nt soumises à l'Assemblée

ocuments et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires aires et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites

ces déclarations.

mente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du e aux comptes et de son rapport spécial.

ésident déclare la discussion ouverte. Diverses observations sont échangées puis a parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

avoir entendu les rapports du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes mpte de résultat et l'annexe arrêtés le **31 août 2019** tels qu'ils lui ont été présentés, es dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

u Président et au comité de Direction quitus de l'exécution de leur mandat pour ledit

l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les 227-10 du Code du Commerce et statuant sur ce rapport, approuve chacune des ce rapport.

l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

ve la proposition du Président et décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à

1 664 000 €

rves » 196 087 €

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

e crédit-bail immobilier ;
portant sur une somme supérieure à 10 % des fonds propres.
que ce soit d'un montant supérieur à 10 % des fonds propres.
hypothèques ou nantissements à donner par la société ;
é hors du cours normal des affaires ;
'intérêt économique et à toute forme de société ou d'association pouvant entraîner la
finie de la société ;
es ;
sions d'actions ;
société ;

société ;
ves à l'inaliénabilité des actions.

révus, les décisions collectives des associés sont prises, au choix du Président, soit en
siège social ou en tout autre lieu indiqué sur la convocation, soit par consultation par
aussi s'exprimer dans un acte authentique ou sous seings privés. Tous moyens de
e utilisés dans l'expression des décisions.

consultation de la collectivité des associés doit faire l'objet d'une information préalable
e texte des résolutions et tous documents et informations leur permettant de se
cause sur la ou les résolutions présentées à leur approbation.
'objet d'une communication intervenant huit jours au moins avant la date de la

ent à la loi et aux statuts obligent tous les associés même absents ou incapables.

vité des associés sont provoquées par le Président ou, en cas de carence du Président,
un membre du Comité de direction avec l'accord de plus de la moitié des membres du

représentant 20 % des actions de catégories « A » et 20 % des actions de catégorie
ltation de la collectivité des associés.

x comptes peut, à toute époque, provoquer une consultation de la collectivité des

collectivité des associés est faite en assemblée générale, la convocation est faite par
on écrite quinze (15) jours avant la date de la réunion et mentionne le jour, l'heure, le
ion.

énérales ont lieu au siège social ou en tout autre endroit indiqué dans la convocation.

Président ; à défaut, l'assemblée élit son Président de séance.
une feuille de présence.

présenter aux délibérations de l'assemblée par un autre associé.

ser d'un nombre illimité de mandats.
nés par tous procédés de communication écrite. En cas de contestation sur la validité
le la preuve incombe à celui qui se prévaut de l'irrégularité du mandat.

ont valablement prises sur première consultation que si les associés présents ou
ns les 2/3 des droits de vote requis pour statuer soit le cas échéant 2/3 des droits de
catégorie « A » et 2/3 des droits de vote en parts viriles attachés aux actions de

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

un quorum n'est requis.

e Président doit adresser à chacun des associés par courrier recommandé avec accusé
e, en deux exemplaires, portant les mentions suivantes :

devra avoir reçu les bulletins de vote. A défaut d'indication de cette date, le délai
tins sera de dix jours à compter de la date d'expédition du bulletin de vote ;
t nécessaires à la prise de décision ;
sées avec, sous chaque résolution, l'indication des options de délibérations (adoption

re retournés les bulletins.
éter le bulletin de vote en cochant, pour chaque résolution, une case unique
vote. Si aucune ou plus d'une case ont été cochées pour une même résolution, le vote
t.
un exemplaire de ce bulletin de vote dûment complété, daté et signé, à l'adresse
social.
cié dans le délai indiqué vaut abstention totale de l'associé concerné.

ant la réception du dernier bulletin de vote et au plus tard le cinquième jour ouvré
ur la réception des bulletins, le Président établit, date et signe le procès-verbal des

s d'envoi de ces bulletins et le procès-verbal des délibérations sont conservés au siège

oirs, une preuve des mandats est également communiquée au Président par le même

verbal aux associés et les copies en retour signées des associés sont conservées au

ires de la loi, les décisions collectives sont adoptées :

tatuant sur :

n nouvel associé
ctions de catégorie « C »
associé
nt des actions de catégorie « A »
des présentes conditions de majorité
renouvellement du Président
du capital social au profit d'un tiers non associé

s actions de catégorie « A » et de la majorité des 3/4 des actions de catégorie « C »
les actions détenues par les personnes physiques, les actions de catégorie « C »
ale étant assimilées à une action de catégorie « A ».

tatuant sur :

fusion
apital à zéro
quidation

ns, étant précisé que pour ces décisions, il n'est pas requis une double majorité, en
tégorie « C » bénéficient d'un droit de vote simple identique à celui des actions de
oit le détenteur.

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

tatuant sur :

et la révocation des membres du Comité de direction
et révocation des directeurs généraux.

es actions de catégorie « A » et de la majorité simple des actions de catégorie « C »
les actions détenues par les personnes physiques, les actions de catégorie « C »
rale étant assimilées à une action de catégorie « A ».

ollectives dont la révocation du Président :

sions, il n'est pas requis une double majorité, en conséquence, les actions de catégorie
vote simple identique à celui des actions de catégorie « A » et ce quel que soit le

ns qui précèdent, l'adoption ou la modification des éventuelles clauses statutaires
oraire des actions requièrent une décision unanime des associés.
ompris de transformation, ayant pour effet d'augmenter les engagements d'un ou
prise qu'à l'unanimité d'entre eux.

ociés, quel qu'en soit leur mode, sont constatées par des procès-verbaux établis sur un
llets mobiles numérotés.

biles sont tenus au siège de la société. Ils sont signés le jour même de la consultation

diquer le mode, le lieu et la date de la consultation, l'identité des associés et celle de
sisté à tout ou partie des délibérations, les documents et rapports soumis à discussion,
le texte des résolutions et sous chaque résolution le résultat du vote.

ès-verbaux des décisions collectives sont valablement certifiés par le Président, ou un
effet. »

l'unanimité.

SIXIEME RESOLUTION

cession par la Société **« FIDORG MANAGEMENT 2 »** (*RCS CAEN 804 753 655*) d'UNE
néfice de :

HUGUERRE
UF (76760) – 261 Rue des Tilleuls

LECOQ
JEN LE HOUX –LIVAROT-PAYS D'AUGE (14140) – La Cour Duchesne

laire LOCQUENEAUX
(76240) – 2 Rue de Verdun

MONTIER
ARTIN DU VIVIER (76160) – 455 Rue de la sente aux bœufs

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

BASIN
UR MER (76550) — 121 Chemin des petites bruyères

PETIT
INT AIGNAN (76130) — 1 Rue des Guérets

ENEE
LLAUME (76230) — 1445 Chemin des Cleres

'unanimité.

SEPTIEME RESOLUTION

us pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir

'unanimité.

personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

me

SAS TALENZ GROUPE FIDORG

18 RUE CLAUDE BLOCH

14000 CAEN

Siret : 47855767100011

tes annuels

Exercice clos le 31/08/2019

T A L E N Z

Entreprendre est un art majeur

udit • Expertise Comptable • Conseil

FIDORG NORMANDIE

e Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@groupe-fidorg.fr
di Carnot - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@groupe-fidorg.fr
uger - 14800 Deauville	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@groupe-fidorg.fr
e - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@groupe-fidorg.fr
audel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@groupe-fidorg.fr
- BP 70058 – 14502 Vire Cedex	Tél : 02 31 68 11 12	email : vire@groupe-fidorg.fr

www.TALENZ.fr

de 2 000 000 Euros inscrite au tableau de l'ordre de la région de Rouen-Normandie
04 - A.P.E. 6920 Z - N° gestion de 2006 B 770 - N° intracommunautaire FR 23 492308804

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

T A L E N Z

Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

HESE

1/09/2018 au 31/08/2019

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2019	Net 31/08/2018
ent s, drts & val.similaires	358 489	306 820	51 669	58 660
ions incorporelles				
utillage industriels	63 350	35 756	27 594	20 759
	114 410		114 410	
	10 850 187		10 850 187	9 215 536
ns	280		280	
	11 386 716	**342 576**	**11 044 140**	**9 294 955**
sionnements vices)				
commandes	**41 188**		**41 188**	**31**
	645 478		645 478	385 459
	715 198		715 198	1 196 257
	200 000		200 000	200 000
	1 448 843		1 448 843	698 692
	53 628		53 628	38 164
	3 104 335		**3 104 335**	**2 518 604**
ations				
	14 491 051	**342 576**	**14 148 475**	**11 813 559**

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

	31/08/2019	31/08/2018
	2 600 001	2 600 001
rt, ...	416 386	416 386
	260 000	260 000
es		
	2 786 475	3 396 728
néfice ou perte)	**1 860 087**	**1 589 747**
	85 000	85 000
	8 007 949	**8 347 862**
icipatifs		
ES		
ARGES		
	121 120	131 866
QUES ET CHARGES	**121 120**	**131 866**
issements de crédit (2)	1 808 397	1 379 254
ses (3)	2 888 499	1 282 175
mandes en cours		
chés	267 302	65 656
	649 636	557 986
es rattachés	88 033	40 000
	317 540	8 760
	6 019 406	**3 333 831**
	14 148 475	**11 813 559**
	1 308 836	904 358
	4 710 570	2 429 473
es créditeurs de banque		
comptes reçus sur commandes en cours		

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

ltat

	France	Exportations	31/08/2019	31/08/2018
	3 326 751		3 326 751	2 838 813
	3 326 751		**3 326 751**	**2 838 813**
			4 061	10 000
ments), transferts de charges			17 886	8 766
			2 002	2 172
			3 350 700	**2 859 751**
es approvisionnements				
			945 178	816 832
s			72 005	92 687
			1 056 255	982 768
			364 327	369 235
réciations :				
amortissements			82 384	64 452
dépréciations				
préciations				
aux provisions				16 460
			249	21
			2 520 398	**2 342 455**
			830 302	**517 297**
ns faites en commun				
rée (III)				
sféré (IV)				
			1 375 825	1 248 594
es de l'actif immobilisé (3)				
3)			8 666	6 352
ns et transferts de charges				47 000
mobilières de placement				
			1 384 491	**1 301 946**
épréciations et aux provisions				
			16 701	21 494
rs mobilières de placement			-3 720	5 840
			12 981	**27 334**
			1 371 510	**1 274 612**
ts (I-II+III-IV+V-VI)			**2 201 812**	**1 791 908**

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

ultat(suite)

	31/08/2019	31/08/2018
		1 732
ion et transferts de charges		
		1 732
	108	
dépréciations et aux provisions		7 083
	108	7 083
-VIII)	-108	-5 351
ats (IX)	51 340	40 810
	290 277	156 000
	4 735 191	4 163 430
X)	2 875 104	2 573 682
	1 860 087	1 589 747
ier		
ercices antérieurs		
xercices antérieurs		
ités liées	*1 384 491*	
tés liées	*2 045*	

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

ultat détaillé

	31/08/2019	31/08/2018
ts (IX)	51 340,02	40 810,10
	51 340,02	40 810,10
	290 277,00	156 000,00
		8 211,00
	1 223 138,00	943 216,00
	-923 741,00	-781 627,00
	-9 120,00	-13 800,00
	4 735 191,48	**4 163 429,76**
)	**2 875 104,07**	**2 573 682,48**
	1 860 087,41	**1 589 747,28**
er		
rcices antérieurs		
ercices antérieurs		
tés liées	*1 384 491,00*	
és liées	*2 045,00*	

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

T A L E N Z

Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

1/09/2018 au 31/08/2019

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

odes comptables

Désignation de la société :
S TALENZ GROUPE FIDORG

ercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 14 148 475 euros
ésenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 860 087 euros.

uvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

e intégrante des comptes annuels.

05/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

31/08/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables

iquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

es d'un exercice à l'autre,

établissement et de présentation des comptes annuels.

ation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

ignificatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

orelles et incorporelles

orelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de ntreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

é de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction comptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à cquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément en charges.

nmerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de

r d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, retraité,...).
valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

nt calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

mplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
rogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

odes comptables

n comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

ns, titres immobilisés, valeurs mobilières

re de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat y compris les frais oire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. Lorsque ût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

te

révoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une

titivité et emploi

e l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) ant de 15 993 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

e de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

itif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice ate de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

ficatifs

sionné au 01/01/19 avec TALENZ GROUPE FIDORG;

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

an

sations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
pement				
orporelles	336 583	57 072	35 166	358 489
	336 583	**57 072**	**35 166**	**358 489**
ts et				
outillage				
ts				
mobilier	38 194	25 156		63 350
s		114 410		114 410
	38 194	**139 566**		**177 760**
	9 215 536	1 634 651		10 850 187
		280		280
ncières	**9 215 536**	**1 634 931**		**10 850 467**
	9 590 313	**1 831 569**	**35 166**	**11 386 716**

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

an

ncières

articipations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
EN	168 000	239 474	99,99	49 997
X	5 750	153 891	99,98	32 486
75009 PARIS	100 000	759 739	99,76	209 494
4050 CAEN	100 000	400 602	100,00	97 345
5009 PARIS	650 000	451 199	95,00	119 695
CEDEX 4	124 000	313 535	99,77	110 999
CAEN	2 126 000	4 901 388	99,99	1 613 614
	50 000	19 789	20,00	-2 725
EDEX 4	10 000	76 302	24,90	31 742
	4 000	-1 570	25,00	-604
	5 000	12 540	10,00	14 959

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

an

mmobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
pement				
orporelles	277 923	64 063	35 166	306 820
	277 923	**64 063**	**35 166**	**306 820**
ts et				
outillage				
ts				
mobilier	17 435	18 321		35 756
	17 435	**18 321**		**35 756**
	295 358	**82 384**	**35 166**	**342 576**

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

an

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
ations			
hés	645 478	645 478	
	715 198	715 198	
	53 628	53 628	
	1 414 304	1 414 304	

	Montant
tions	
és	481 323
	3 230
	484 553

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

an

al social

	Nombre	Valeur nominale
début de l'exercice	2 600 000	1,00
a fin de l'exercice	2 600 000	1,00

ées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
ers	85 000			85 000
	85 000			85 000
ses :				

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

an

	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
	98 842		5 896		92 946
s	33 024		4 850		28 174
	131 866		**10 746**		**121 120**
			10 746		

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

an

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
*)				
s (*) (**)	1 808 397	499 561	1 308 836	
	267 302	267 302		
s	649 636	649 636		
	88 033	88 033		
	3 206 039	3 206 039		
	6 019 406	**4 710 570**	**1 308 836**	
ercice	904 039			
ce	474 896			
	2 888 499			

	Montant
ssements de crédit	4 040
	361
nés	216 343
	323 675
rattachés	
	317 540
	861 959

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

an

ation

d'avance

	Montant
	53 628
	53 628

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

ompte de résultat

d'exploitation et financiers

s d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
nnel	7 140	
évoy	447	
tion	1 592	
	5 101	
	7 140	

liées qui ne sont pas conclues aux conditions normales de marché.
ma pour un montant de 207 280 €
nent 2 pour un montant de 67 305 €
nent 3 pour un montant de 67 416 €

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

tions

dirigeants

ées aux membres des organes de direction

ganes de direction ont représenté un montant de 45 000 euros.

aite

re de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 92 945 euros

et de provisions : 92 946 euros
e retenue est un âge de départ à la retraite de 64 ans pour un cadre et 63 ans pour un non cadre.
calcul de l'engagement tient compte des charges sociales.

titivité et emploi

l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de

q derniers exercices

N-4	N-3	N-2	N-1	N
2 600 001	2 600 001	2 600 001	2 600 001	2 600 001
2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000
11 785 251	12 252 607	5 145 771	2 838 813	3 326 751
2 854 972	2 847 129	1 421 205	1 827 553	2 273 342
532 557	580 740	105 467	156 000	290 277
178 251	190 433	18 484	40 810	51 340
2 207 223	1 835 449	1 112 767	1 589 747	1 860 087
936 000	900 000	1 000 000	1 118 000	2 200 000
0,82	0,80	0,50	0,63	0,74
0,85	0,71	0,43	0,61	0,72
0,36	0,35	0,38	0,43	0,85
143	143	34	35	35
3 881 444	4 179 298	1 969 320	982 768	1 056 255
1 505 518	1 592 501	755 084	369 235	364 327

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

COMPTAGESMA AUDIT
Commissaires aux comptes

Associés

Sébastien BUET
Thomas LE PORS
Victor RICHARD
Mélanie VILLALARD

TALENZ Groupe FIDORG

Siège Social : 18 rue Claude Bloch le Trifide 14 000 Caen
Société par Actions Simplifiée au capital de 2 600 000 euros
RCS : 478 557 671 R.C.S. CAEN

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2019

SAINT-MALO
13, rue du Clos Matignon
35400 SAINT MALO
Tél 02 99 40 96 52
Fax 02 99 40 18 29
saint-malo@comptagesma.fr

SAINT-GREGOIRE
Rue de la Terre Victoria
Parc Édonia – Bât A.
35760 SAINT GREGOIRE
Tél 02 99 87 54 54
Fax 02 99 87 00 00
rennes@comptagesma.fr

DINAN
6, rue de la Tramontane
22100 DINAN
Tél 02 96 85 27 85
Fax 02 96 85 25 27
dinan@comptagesma.fr

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

À l'assemblée générale de la société TALENZ Groupe FIDORG,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TALENZ Groupe FIDORG relatifs à l'exercice clos le 31 août 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 31 août 2019 s'établit à 10 850 187 euros sont évalués à leur coût de revient et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites en note « Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

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

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

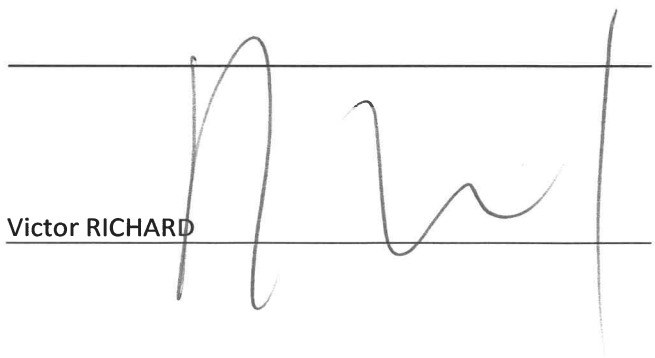
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Malo, le 13 février 2020

Le commissaire aux comptes

COMPTAGESMA AUDIT

Victor RICHARD



Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Bilan Actif

Eléments des comptes annuels visés au présent rapport LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2019	Net 31/08/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	358 489	306 820	51 669	58 660
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	63 350	35 756	27 594	20 759
Immobilisations corporelles en cours	114 410		114 410	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	10 850 187		10 850 187	9 215 536
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	280		280	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**11 386 716**	**342 576**	**11 044 140**	**9 294 955**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**41 188**		**41 188**	**31**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	645 478		645 478	385 459
Autres créances	715 198		715 198	1 196 257
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	200 000
Disponibilités	1 448 843		1 448 843	698 692
Charges constatées d'avance (3)	53 628		53 628	38 164
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 104 335**		**3 104 335**	**2 518 604**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**14 491 051**	**342 576**	**14 148 475**	**11 813 559**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Bilan Passif

Eléments des comptes annuels visés au présent rapport LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

	31/08/2019	31/08/2018
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	2 786 475	3 396 728
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 860 087**	**1 589 747**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	85 000	85 000
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**8 007 949**	**8 347 862**
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	121 120	131 866
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**121 120**	**131 866**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 808 397	1 379 254
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 888 499	1 282 175
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	267 302	65 656
Dettes fiscales et sociales	649 636	557 986
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	88 033	40 000
Autres dettes	317 540	8 760
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**6 019 406**	**3 333 831**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**14 148 475**	**11 813 559**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 308 836	904 358
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 710 570	2 429 473
(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		

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Compte de résultat

Eléments des comptes annuels visés au présent rapport LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

	France	Exportations	31/08/2019	31/08/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 326 751		3 326 751	2 838 813
Chiffre d'affaires net	**3 326 751**		**3 326 751**	**2 838 813**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 061	10 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			17 886	8 766
Autres produits			2 002	2 172
Total produits d'exploitation (I)			**3 350 700**	**2 859 751**
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)			945 178	816 832
Impôts, taxes et versements assimilés			72 005	92 687
Salaires et traitements			1 056 255	982 768
Charges sociales			364 327	369 235
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			82 384	64 452
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				16 460
Autres charges			249	21
Total charges d'exploitation (II)			**2 520 398**	**2 342 455**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**830 302**	**517 297**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			1 375 825	1 248 594
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			8 666	6 352
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				47 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**1 384 491**	**1 301 946**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			16 701	21 494
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-3 720	5 840
Total charges financières (VI)			**12 981**	**27 334**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**1 371 510**	**1 274 612**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**2 201 812**	**1 791 908**

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Compte de résultat(suite)

Etats annuels comptes annuels.
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

	31/08/2019	31/08/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 732
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**1 732**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	108	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 083
Total charges exceptionnelles (VIII)	**108**	**7 083**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-108**	**-5 351**
Participation des salariés aux résultats (IX)	51 340	40 810
Impôts sur les bénéfices (X)	290 277	156 000
Total des produits (I+III+V+VII)	**4 735 191**	**4 163 430**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**2 875 104**	**2 573 682**
BENEFICE OU PERTE	**1 860 087**	**1 589 747**
(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	*1 384 491*	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*2 045*	

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Règles et méthodes comptables

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Désignation de la société :
SAS TALENZ GROUPE FIDORG

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 14 148 475 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 860 087 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.
Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).
Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

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

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

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Règles et méthodes comptables

Eléments des comptes annuels visés au présent rapport LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de cloture 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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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 provisons.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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 15 993 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 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.

Autres éléments significatifs

La société FIDORG MANAGEMENT a fusionné au 01/01/19 avec TALENZ GROUPE FIDORG;

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Eléments des comptes annuels visés au présent rapport LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	336 583	57 072	35 166	358 489
Immobilisations incorporelles	**336 583**	**57 072**	**35 166**	**358 489**
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 194	25 156		63 350
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		114 410		114 410
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**38 194**	**139 566**		**177 760**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 215 536	1 634 651		10 850 187
- Autres titres immobilisés		280		280
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**9 215 536**	**1 634 931**		**10 850 467**
ACTIF IMMOBILISE	9 590 313	1 831 569	35 166	11 386 716

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Notes sur le bilan

Eléments des comptes annuels visés au présent rapport LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 14000 CAEN	168 000	239 474	99,99	49 997
SCI TRIFIDE 0 14050 CAEN CEDEX	5 750	153 891	99,98	32 486
SAS FIDORG AUDIT Ile de France 75009 PARIS	100 000	759 739	99,76	209 494
SAS TALENZ CABINET MICHEL 14050 CAEN	100 000	400 602	100,00	97 345
SASU FIDORG ILE DE FRANCE 75009 PARIS	650 000	451 199	95,00	119 695
SAS FIDORG AUDIT. 14000 CAEN CEDEX 4	124 000	313 535	99,77	110 999
SAS FIDORG NORMANDIE 14000 CAEN	2 126 000	4 901 388	99,99	1 613 614
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS OMEGA 75001 PARIS	50 000	19 789	20,00	-2 725
SARL TALENZ IBS 14050 CAEN CEDEX 4	10 000	76 302	24,90	31 742
GIE TLZ IAAS 14000 CAEN	4 000	-1 570	25,00	-604
SCI NSL 14000 CAEN	5 000	12 540	10,00	14 959

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Notes sur le bilan

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	277 923	64 063	35 166	306 820
Immobilisations incorporelles	**277 923**	**64 063**	**35 166**	**306 820**
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 435	18 321		35 756
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**17 435**	**18 321**		**35 756**
ACTIF IMMOBILISE	**295 358**	**82 384**	**35 166**	**342 576**

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Notes sur le bilan

Eléments des comptes annuels visés au présent rapport LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	645 478	645 478	
Autres	715 198	715 198	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	53 628	53 628	
Total	**1 414 304**	**1 414 304**	
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	481 323
Autres créances	3 230
Disponibilités	
Total	**484 553**

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Notes sur le bilan

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	85 000			85 000
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**85 000**			**85 000**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Notes sur le bilan

Eléments des comptes annuels visés au présent rapport LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	98 842		5 896		92 946
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer	33 024		4 850		28 174
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**131 866**		**10 746**		**121 120**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			10 746		
Financières					
Exceptionnelles					

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Notes sur le bilan

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	1 808 397	499 561	1 308 836	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	267 302	267 302		
Dettes fiscales et sociales	649 636	649 636		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	88 033	88 033		
Autres dettes (**)	3 206 039	3 206 039		
Produits constatés d'avance				
Total	**6 019 406**	**4 710 570**	**1 308 836**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	904 039			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	474 896			
(**) Dont envers les associés	2 888 499			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 040
Emprunts et dettes financières divers	361
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 343
Dettes fiscales et sociales	323 675
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	317 540
Total	**861 959**

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Notes sur le bilan

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	53 628
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**53 628**

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Notes sur le compte de résultat

Eléments des comptes annuels visés au présent rapport LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation	7 140	
791000 - Tfert de charges expl. personnel	447	
791010 - Tfert de charges rembt I.J Prévoy	1 592	
791020 - Tfert de charges rembt formation	5 101	
Total	**7 140**	

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 Financière Gamma pour un montant de 207 280 €
- Prestations de services Fidorg Management 2 pour un montant de 67 305 €
- Prestations de services Fidorg Management 3 pour un montant de 67 416 €

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Autres informations

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 45 000 euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 92 945 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 92 946 euros

Pour le calcul de la provision, l'hypothèse retenue est un âge de départ à la retraite de 64 ans pour un cadre et 63 ans pour un non cadre. Le taux d'actualisation est de 2.22 %. Le calcul de l'engagement tient compte des charges sociales.

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.

Copie certifiée conforme
SJ / 04/05/2020 16:15:01
N° de dépôt - 2020/1941 / 478557671

Pour copie certifiée conforme délivrée le 04/05/2020
Page 50 sur 50