

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 23/03/2022 sous le numéro de dépôt 1876

Conforme
à l'original



SAS TALENZ GROUPE FIDORG

18 RUE CLAUDE BLOCH

14000 CAEN

Siret : 47855767100011

Comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2021



T A L E N Z
GROUPE FIDORG

FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@talenz-fidorg.fr
Bayeux :	10, boulevard Sadi Carnot - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@talenz-fidorg.fr
Deauville :	Rue des Bateliers - ZI - 14800 Touques	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@talenz-fidorg.fr
Flers :	15, rue du Théâtre - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@talenz-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@talenz-fidorg.fr
Toulouse :	78, allée Jean Jaurès - Le Pré - Bât F - 31000 Toulouse	Tél : 05 61 63 32 76	email : toulouse@talenz-fidorg.fr
Vire :	3, rue des Halles - BP 70058 - 14502 Vire Cedex	Tél : 02 31 68 11 12	email : vire@talenz-fidorg.fr

fidorg.talenz.fr

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	514 806	432 998	81 808	105 330
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	141 993	103 080	38 913	73 513
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 277 963		11 277 963	11 062 963
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	280		280	280
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 500		39 500	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 974 542	536 078	11 438 464	11 242 086
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				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 184 138		1 184 138	672 442
Autres créances	3 184 352		3 184 352	2 827 503
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	200 000
Disponibilités	275 720		275 720	356 009
Charges constatées d'avance (3)	44 465		44 465	49 616
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 888 675		4 888 675	4 105 571
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	16 863 217	536 078	16 327 139	15 347 656
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan Passif

	31/08/2021	31/08/2020
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	6 315 021	2 982 563
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 931 532	4 944 458
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	85 000	85 000
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 607 939	11 288 407
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	108 926	102 903
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	108 926	102 903
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 385 763	1 791 185
Emprunts et dettes financières diverses (3)	841 517	908 745
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 342	50 796
Dettes fiscales et sociales	1 233 391	881 843
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 000	131 104
Autres dettes	16 260	192 673
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	4 610 274	3 956 346
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 327 139	15 347 656
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 032 263	1 252 122
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 578 011	2 704 224
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 643	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2021	31/08/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 540 426		3 540 426	3 139 100
Chiffre d'affaires net	3 540 426		3 540 426	3 139 100
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 194	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			2 594	39 518
Autres produits			29	2 026
Total produits d'exploitation (I)			3 549 244	3 180 644
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)			1 170 062	1 137 505
Impôts, taxes et versements assimilés			70 960	62 164
Salaires et traitements			1 289 740	1 115 583
Charges sociales			472 528	420 519
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			98 211	99 470
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			6 023	
Autres charges			10	5
Total charges d'exploitation (II)			3 107 535	2 835 246
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			441 709	345 398
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)			1 714 945	4 772 137
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			30 213	23 963
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 745 158	4 796 100
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			31 975	22 028
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			3 680	-5 040
Total charges financières (VI)			35 655	16 988
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 709 503	4 779 111
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 151 212	5 124 509

■ Compte de résultat(suite)

	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		6 694
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		6 694
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		1 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		5 694
Participation des salariés aux résultats (IX)	69 353	42 915
Impôts sur les bénéfices (X)	150 328	142 830
Total des produits (I+III+V+VII)	5 294 402	7 983 437
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 362 870	3 038 980
BENEFICE OU PERTE	1 931 532	4 944 458
(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	30 212	4 796 098
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	11 406	13 001

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TALENZ GROUPE FIDORG

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 16 327 139 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 931 532 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/11/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 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

■ Règles et méthodes comptables

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 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.

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 provisions.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

■ 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	474 717	40 089		514 806
Immobilisations incorporelles	474 717	40 089		514 806
- 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	141 993			141 993
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	141 993			141 993
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 062 963	215 000		11 277 963
- Autres titres immobilisés	280			280
- Prêts et autres immobilisations financières		39 500		39 500
Immobilisations financières	11 063 243	254 500		11 317 743
ACTIF IMMOBILISE	11 679 953	294 589		11 974 542

■ 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 %)				
SAS FINANCIERE ALPHA 14000 CAEN	168 000	1 015 180	99,99	613 994
SAS CECC CM AUDIT 76600 LE HAVRE	87 472	97 471	99,85	56 712
SCI TRIFIDE 0 14050 CAEN CEDEX	5 750	249 912	99,98	38 201
SAS FIDORG AUDIT Ile de France 75009 PARIS	100 000	571 673	100,00	6 681
SARL CABINET MICHEL AUDIT 50000 SAINT-LO	1 000	4 001	100,00	4 002
SASU FIDORG ILE DE FRANCE 75009 PARIS	650 000	678 334	99,99	230 565
SAS FIDORG SUD-OUEST 14000 CAEN	10 000	-49	100,00	-49
SAS FIDORG AUDIT. 14000 CAEN CEDEX 4	124 000	456 478	99,77	217 903
SAS FIDORG NORMANDIE 14000 CAEN	2 126 000	3 221 605	99,99	2 024 001
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS OMEGA 75009 PARIS	60 000	25 756	20,00	496
SARL TALENZ IBS 14050 CAEN CEDEX 4	10 000	54 884	24,90	8 582
GIE TLZ IAAS 14000 CAEN	4 000	-9 007	50,00	-2 017
SCI NSL 14000 CAEN	5 000	69 278	10,00	30 109
SCI TRIFIDE 3. 14000 CAEN	10 000	78 307	10,00	46 404

■ 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	369 387	63 611		432 998
Immobilisations incorporelles	369 387	63 611		432 998
- 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	68 481	34 600		103 080
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	68 481	34 600		103 080
ACTIF IMMOBILISE	437 867	98 211		536 078

■ 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	39 500		39 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 184 138	1 184 138	
Autres	3 184 352	3 184 352	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	44 465	44 465	
Total	4 452 455	4 412 955	39 500
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	732 794
Autres créances	36 463
Disponibilités	
Total	769 257

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total				
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

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

■ Notes sur le bilan

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				

Provisions

■ 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	2 643	2 643		
- à plus de 1 an à l'origine	2 383 120	350 857	1 982 943	49 320
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 342	113 342		
Dettes fiscales et sociales	1 233 391	1 233 391		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 000	20 000		
Autres dettes (**)	857 777	857 777		
Produits constatés d'avance				
Total	4 610 274	2 578 011	1 982 943	49 320
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 190 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	599 715			
(**) Dont envers les associés	841 517			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 052
Emprunts et dettes financières divers	11 406
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 800
Dettes fiscales et sociales	424 380
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	16 260
Total	500 898

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	44 465
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	44 465

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation	2 594	
791000 - Tfert de charges expl. personnel	945	
791010 - Tfert de charges rembt I.J Prévoy	1 474	
791020 - Tfert de charges rembt formation	175	
Total	2 594	

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 Fidorg Management 2 : 63 000 €
- Prestations de services Fidorg Management 3 : 40 200 €
- Prestations de services Financiere Gamma : 207 600 €
- Prestations de services AF Management : 175.020 €

■ Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les rémunérations des membres des organes d'administration ont représenté un montant de 18 000 euros. Les rémunérations des membres des organes de direction ont représenté un montant de 27 000 euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 85 521 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 85 522 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 0.95 %. Le calcul de l'engagement tient compte des charges sociales.

■ Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	2 600 001	2 600 001	2 600 001	2 600 001	2 600 001
Nombre d'actions ordinaires	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 145 771	2 838 813	3 326 751	3 139 100	3 540 426
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 421 205	1 827 553	2 273 342	5 211 457	2 255 446
Impôts sur les bénéfices	105 467	156 000	290 277	142 830	150 328
Participation des salariés	18 484	40 810	51 340	42 915	69 353
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 112 767	1 589 747	1 860 087	4 944 458	1 931 532
Résultat distribué	1 000 000	1 118 000	2 200 000	1 664 000	1 612 000
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,50	0,63	0,74	1,93	0,78
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,43	0,61	0,72	1,90	0,74
Dividende distribué	0,38	0,43	0,85	0,64	0,62
Personnel					
Effectif salariés	34	35	35	35	42
Montant de la masse salariale	1 969 320	982 768	1 056 255	1 115 583	1 289 740
Montant des sommes versées en avantages sociaux	755 084	369 235	364 327	420 519	472 528

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

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 25 FEVRIER 2022

Exercice clos le 31 Août 2021

RESOLUTION PROPOSEE

■ Bénéfice de 1 931 532 €

■ Dividendes :	1 846 000 €
■ Compte « <i>Autres Réserves</i> »	85 532 €

RESOLUTION VOTEE

■ Bénéfice de 1 931 532 €

■ Dividendes :	1 846 000 €
■ Compte « <i>Autres Réserves</i> »	85 532 €

La Présidence



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 2021

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 2021, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 2021 s'établit à 11 277 963 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 réglementaires.

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

Autres informations

En application de la loi, nous portons à votre connaissance l'information suivante : une prise de participation est intervenue en cours d'exercice avec l'acquisition de 100% des parts de la société CECC CM AUDIT le 12 octobre 2020.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques,

et recueil des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

Fait à Saint Malo,

Le commissaire aux comptes

COMPTAGESMA AUDIT

Victor RICHARD

■ Bilan Actif

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

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	514 806	432 998	81 808	105 330
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	141 993	103 080	38 913	73 513
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 277 963		11 277 963	11 062 963
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	280		280	280
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 500		39 500	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 974 542	536 078	11 438 464	11 242 086
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				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 184 138		1 184 138	672 442
Autres créances	3 184 352		3 184 352	2 827 503
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	200 000
Disponibilités	275 720		275 720	356 009
Charges constatées d'avance (3)	44 465		44 465	49 616
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 888 675		4 888 675	4 105 571
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	16 863 217	536 078	16 327 139	15 347 656
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan Passif

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

	31/08/2021	31/08/2020
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	6 315 021	2 982 563
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 931 532	4 944 458
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	85 000	85 000
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 607 939	11 288 407
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	108 926	102 903
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	108 926	102 903
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 385 763	1 791 185
Emprunts et dettes financières diverses (3)	841 517	908 745
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 342	50 796
Dettes fiscales et sociales	1 233 391	881 843
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 000	131 104
Autres dettes	16 260	192 673
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	4 610 274	3 956 346
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 327 139	15 347 656
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 032 263	1 252 122
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 578 011	2 704 224
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 643	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

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

	France	Exportations	31/08/2021	31/08/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 540 426		3 540 426	3 139 100
Chiffre d'affaires net	3 540 426		3 540 426	3 139 100
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 194	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			2 594	39 518
Autres produits			29	2 026
Total produits d'exploitation (I)			3 549 244	3 180 644
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)			1 170 062	1 137 505
Impôts, taxes et versements assimilés			70 960	62 164
Salaires et traitements			1 289 740	1 115 583
Charges sociales			472 528	420 519
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			98 211	99 470
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			6 023	
Autres charges			10	5
Total charges d'exploitation (II)			3 107 535	2 835 246
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			441 709	345 398
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)			1 714 945	4 772 137
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			30 213	23 963
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 745 158	4 796 100
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			31 975	22 028
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			3 680	-5 040
Total charges financières (VI)			35 655	16 988
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 709 503	4 779 111
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 151 212	5 124 509

■ Compte de résultat(suite)

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

	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		6 694
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		6 694
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		1 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		5 694
Participation des salariés aux résultats (IX)	69 353	42 915
Impôts sur les bénéfices (X)	150 328	142 830
Total des produits (I+III+V+VII)	5 294 402	7 983 437
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 362 870	3 038 980
BENEFICE OU PERTE	1 931 532	4 944 458
(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	30 212	4 796 098
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	11 406	13 001

■ 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 31/08/2021, dont le total est de 16 327 139 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 931 532 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/11/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 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

■ Règles et méthodes comptables

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 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.

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 provisions.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

■ Notes sur le bilan

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

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	474 717	40 089		514 806
Immobilisations incorporelles	474 717	40 089		514 806
- 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	141 993			141 993
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	141 993			141 993
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 062 963	215 000		11 277 963
- Autres titres immobilisés	280			280
- Prêts et autres immobilisations financières		39 500		39 500
Immobilisations financières	11 063 243	254 500		11 317 743
ACTIF IMMOBILISE	11 679 953	294 589		11 974 542

■ 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 %)				
SAS FINANCIERE ALPHA 14000 CAEN	168 000	1 015 180	99,99	613 994
SAS CECC CM AUDIT 76600 LE HAVRE	87 472	97 471	99,85	56 712
SCI TRIFIDE 0 14050 CAEN CEDEX	5 750	249 912	99,98	38 201
SAS FIDORG AUDIT Ile de France 75009 PARIS	100 000	571 673	100,00	6 681
SARL CABINET MICHEL AUDIT 50000 SAINT-LO	1 000	4 001	100,00	4 002
SASU FIDORG ILE DE FRANCE 75009 PARIS	650 000	678 334	99,99	230 565
SAS FIDORG SUD-OUEST 14000 CAEN	10 000	-49	100,00	-49
SAS FIDORG AUDIT. 14000 CAEN CEDEX 4	124 000	456 478	99,77	217 903
SAS FIDORG NORMANDIE 14000 CAEN	2 126 000	3 221 605	99,99	2 024 001
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS OMEGA 75009 PARIS	60 000	25 756	20,00	496
SARL TALENZ IBS 14050 CAEN CEDEX 4	10 000	54 884	24,90	8 582
GIE TLZ IAAS 14000 CAEN	4 000	-9 007	50,00	-2 017
SCI NSL 14000 CAEN	5 000	69 278	10,00	30 109
SCI TRIFIDE 3. 14000 CAEN	10 000	78 307	10,00	46 404

■ 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	369 387	63 611		432 998
Immobilisations incorporelles	369 387	63 611		432 998
- 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	68 481	34 600		103 080
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	68 481	34 600		103 080
ACTIF IMMOBILISE	437 867	98 211		536 078

■ 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	39 500		39 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 184 138	1 184 138	
Autres	3 184 352	3 184 352	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	44 465	44 465	
Total	4 452 455	4 412 955	39 500
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	732 794
Autres créances	36 463
Disponibilités	
Total	769 257

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total				
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

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

■ Notes sur le bilan

Provisions réglementées

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

	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				

Provisions

■ 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	2 643	2 643		
- à plus de 1 an à l'origine	2 383 120	350 857	1 982 943	49 320
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 342	113 342		
Dettes fiscales et sociales	1 233 391	1 233 391		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 000	20 000		
Autres dettes (**)	857 777	857 777		
Produits constatés d'avance				
Total	4 610 274	2 578 011	1 982 943	49 320
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 190 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	599 715			
(**) Dont envers les associés	841 517			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 052
Emprunts et dettes financières divers	11 406
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 800
Dettes fiscales et sociales	424 380
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	16 260
Total	500 898

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	44 465
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	44 465

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation	2 594	
791000 - Tfert de charges expl. personnel	945	
791010 - Tfert de charges rembt I.J Prévoy	1 474	
791020 - Tfert de charges rembt formation	175	
Total	2 594	

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 Fidorg Management 2 : 63 000 €
- Prestations de services Fidorg Management 3 : 40 200 €
- Prestations de services Finanaciere Gamma : 207 600 €
- Prestations de services AF Management : 175.020 €

■ 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 d'administration ont représenté un montant de 18 000 euros. Les rémunérations des membres des organes de direction ont représenté un montant de 27 000 euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 85 521 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 85 522 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 0.95 %. Le calcul de l'engagement tient compte des charges sociales.