

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 02810

Numéro SIREN : 340 105 618

Nom ou dénomination : FIDORG AUDIT Ile de France

Ce dépôt a été enregistré le 20/04/2018 sous le numéro de dépôt 26690

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 20-04-2018

N° DE DEPOT : 026690

N° GESTION : 1987B02810

N° SIREN : 340105618

DENOMINATION : FIDORG AUDIT Ile de France

ADRESSE : 62 rue de la Chaussée d' Antin 75009 Paris

MILLESIME : 2017

SAS FIDORG AUDIT Ile de France

62 rue de la chaussée d'antin

75009 PARIS

Siret : 34010561800086

Certifié Conforme
à l'Original

Comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2017



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@groupe-fidorg.fr
Bayeux :	20, rue Saint-Martin - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@groupe-fidorg.fr
Deauville :	63, boulevard Mauger - 14800 Deauville	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@groupe-fidorg.fr
Flers :	15, rue du Théâtre - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@groupe-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@groupe-fidorg.fr

www.TALENZ.fr



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

ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2017	Net 31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				253 831
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	352 083		352 083	346 685
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	352 083		352 083	600 516
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	35 344	5 434	29 910	31 600
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	162 484	30 823	131 661	111 271
Autres créances	325 910		325 910	16 788
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	178 552		178 552	
Charges constatées d'avance (3)	2 244		2 244	3 393
TOTAL ACTIF CIRCULANT	704 534	36 257	668 278	163 052
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 056 617	36 257	1 020 360	763 568
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan Passif

	31/08/2017	31/08/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	498 522	473 027
Report à nouveau	2 389	2 389
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	38 621	25 495
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	649 532	610 911
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		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	20 624	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 561	99 228
Dettes fiscales et sociales	23 635	40 261
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 716	4 320
Produits constatés d'avance (1)	7 293	8 848
TOTAL DETTES	370 829	152 657
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 020 360	763 568
(1) Dont à plus d'un an (a)		152 657
(1) Dont à moins d'un an (a)	370 829	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2017	31/08/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	378 809		378 809	1 096 964
Chiffre d'affaires net	378 809		378 809	1 096 964
Production stockée			566	3 755
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 478	21 676
Autres produits			4	5 234
Total produits d'exploitation (I)			382 858	1 127 628
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)			326 118	666 746
Impôts, taxes et versements assimilés			3 249	9 664
Salaires et traitements				238 198
Charges sociales				114 648
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				7 867
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 514	45 849
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				2 567
Autres charges			1	185
Total charges d'exploitation (II)			339 882	1 085 725
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			42 975	41 904
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)				876
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			100	19
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)			100	894
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			185	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			185	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-85	894
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			42 891	42 798

■ Compte de résultat(suite)

	31/08/2017	31/08/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 726
Sur opérations en capital	270 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	270 000	1 726
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	253 831	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	253 831	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	16 169	1 726
Participation des salariés aux résultats (IX)		5 704
Impôts sur les bénéfices (X)	20 439	13 325
Total des produits (I+III+V+VII)	652 958	1 130 249
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	614 337	1 104 754
BENEFICE OU PERTE	38 621	25 495
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FIDORG AUDIT Ile de France

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 1 020 360 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 38 621 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/12/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 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.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

Stocks

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

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

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

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

■ Règles et méthodes comptables

Créances

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

■ 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	253 831		253 831	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	253 831		253 831	
- 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				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	346 685	5 398		352 083
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	346 685	5 398		352 083
ACTIF IMMOBILISE	600 516	5 398	253 831	352 083

■ 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 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SAS TALENZ AUDIT 75009 PARIS	10 000	-2 500	19,96	-2 500
SASU FIDORG ILE DE FRANCE 75009 PARIS	650 000	316 434	38,02	147 619

■ 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	162 484	162 484	
Autres	325 910	325 910	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 244	2 244	
Total	490 638	490 638	
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	
Autres créances	274 946
Disponibilités	
Total	274 946

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000	1,00

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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 561	288 561		
Dettes fiscales et sociales	23 635	23 635		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	51 340	51 340		
Produits constatés d'avance	7 293	7 293		
Total	370 829	370 829		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	185			

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	185
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 561
Dettes fiscales et sociales	1 323
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	290 069

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	2 244
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	2 244

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	7 293
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	7 293

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Parties liées

Liste des transactions significatives

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

- Prestations de services avec FIDORG MANAGEMENT pour un montant de 87 510

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2016, la société SAS FIDORG AUDIT Ile de France est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS TALENZ GROUPE FIDORG.

FIDORG AUDIT Ile de France

Société par Actions simplifiée
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Au capital de 100 000 €
Siège Social : 62 Rue de la Chaussée d'Antin – 75009 PARIS

RCS PARIS B 340 105 618

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 21 FEVRIER 2018

*L'on deux mil dix huit
Le vingt et un février
A onze heures*

Les associés de la Société par Actions Simplifiée «**FIDORG AUDIT Ile de France**» au capital de 100 000 €, divisé en 100 000 actions de 1 € chacune, se sont réunis en Assemblée Générale, dans les locaux de la SAS «**FIDORG NORMANDIE**» – 18 rue Claude Bloch à Caen, sur convocation du Président.

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

L'Assemblée est présidée par Monsieur Eric BATTEUR, en sa qualité de Président de la société.

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

La Société COMPTAGESMA AUDIT, Commissaire aux Comptes Titulaire, régulièrement convoquée, est

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau ainsi constitué, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent _____ actions sur les 100 000 actions constituant le capital social de la société.

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

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président
- Lecture du rapport général du Commissaire aux Comptes
- Approbation des comptes de l'exercice clos le **31 août 2017** et quitus au Président
- Affectation du résultat de l'exercice
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées et approbation desdites conventions
- Démission du Directeur Général
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités



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

- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes
- la feuille de présence
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au **31 août 2017**
- le rapport de gestion établi par le Président
- le rapport spécial du commissaire aux comptes
- le rapport général du commissaire aux Comptes
- le texte des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée

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

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

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

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte.

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

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et rapport du Commissaire aux comptes, approuve l'inventaire et les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le **31 août 2017**, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le **31 août 2017**.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Présidence et, après avoir constaté que les comptes de cet exercice font apparaître **un bénéfice de 38 621 €**, décide de l'affecter au compte « **Autres Réserves** ».

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

Exercice 31/08/2016 :	0 €
Exercice 31/08/2015 :	60 000 €
Exercice 31/08/2014 :	0 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code du Commerce et statuant sur ce rapport, déclare approuver les conventions mentionnées dans ce rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale prend acte de la démission de Monsieur Jean Claude BARBE de son mandat de Directeur Général de la Société avec effet au 1^{er} janvier 2018 et nomme en remplacement pour une durée indéterminée :

- **Monsieur Christophe BOULAY**

Né le 18/03/1978 à CHERBOURG (50)

Demeurant : 15 Rue de l'Amiral Giret – 14880 HERMANVILLE SUR MER

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

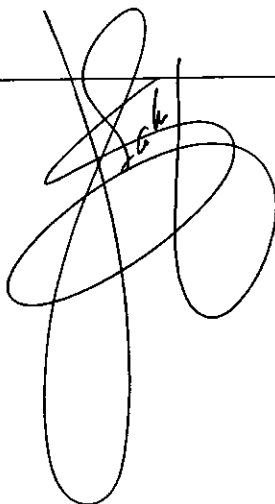
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par le Président.

Le Président :
Eric BATTEUR

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'EB' or similar, written over a horizontal line.



COMPTAGESMA AUDIT

Commissaires aux comptes

Associés

Sébastien BUET

Patrice COÏC

Olivier GAILLARD

Thomas LE PORS

Victor RICHARD

Mélanie VILLALARD

FIDORG AUDIT Ile de France

Siège Social : 62 rue de la Chaussée d'Antin 75009 Paris
Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 euros
RCS : 340 105 618 R.C.S. PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2017

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

RENNES

16B, rue de Jouanet
35700 RENNES
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

COMPTAGESMA AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes
SARL au capital de 13 620 euros
RCS St Malo 379 014 764 - N° TVA intracommunautaire FR22 379 014 764
Cabinet Indépendant - Membre du groupement EURUS

 **commissaire
aux comptes**

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux associés,

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 FIDORG AUDIT Ile de France relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017, 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 1^{er} septembre 2016 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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte d'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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

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 recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les

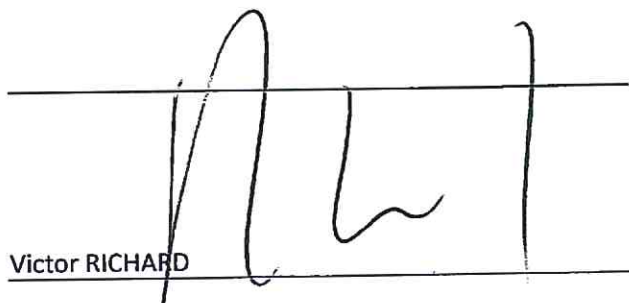
éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Malo, le 6 février 2018,

Le commissaire aux comptes

COMPTAGESMA AUDIT


Victor RICHARD

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2017	Net 31/08/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				253 831
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	352 083		352 083	346 685
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	352 083		352 083	600 516
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	35 344	5 434	29 910	31 600
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	162 484	30 823	131 661	111 271
Autres créances	325 910		325 910	16 788
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	178 552		178 552	
Charges constatées d'avance (3)	2 244		2 244	3 393
TOTAL ACTIF CIRCULANT	704 534	36 257	668 278	163 052
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 056 617	36 257	1 020 360	763 568
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Éléments des comptes annuels
présentés au présent rapport
approuvés par le conseil d'administration

■ Bilan Passif

	31/08/2017	31/08/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	498 522	473 027
Report à nouveau	2 389	2 389
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	38 621	25 495
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	649 532	610 911
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		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	20 624	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 561	99 228
Dettes fiscales et sociales	23 635	40 261
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 716	4 320
Produits constatés d'avance (1)	7 293	8 848
TOTAL DETTES	370 829	152 657
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 020 360	763 568
(1) Dont à plus d'un an (a)		152 657
(1) Dont à moins d'un an (a)	370 829	
(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		

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

■ Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2017	31/08/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	378 809		378 809	1 096 964
Chiffre d'affaires net	378 809		378 809	1 096 964
Production stockée			566	3 755
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 478	21 676
Autres produits			4	5 234
Total produits d'exploitation (I)			382 858	1 127 628
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)			326 118	666 746
Impôts, taxes et versements assimilés			3 249	9 664
Salaires et traitements				238 198
Charges sociales				114 648
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				7 867
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 514	45 849
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				2 567
Autres charges			1	185
Total charges d'exploitation (II)			339 882	1 085 725
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			42 976	41 904
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)				876
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			100	19
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)			100	894
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			185	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			185	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-85	894
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II-IV+V-VI)			42 891	42 798

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

■ Compte de résultat(suite)

	31/08/2017	31/08/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 726
Sur opérations en capital	270 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	270 000	1 726
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	253 831	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	253 831	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	16 169	1 726
Participation des salariés aux résultats (IX)		5 704
Impôts sur les bénéfices (X)	20 439	13 325
Total des produits (I+III+V+VII)	652 958	1 130 249
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	614 337	1 104 754
BENEFICE OU PERTE	38 621	25 495
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Vu les comptes annuels
 de la présente année
 et le BILAN AUX COMPTES

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FIDORG AUDIT Ile de France

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 1 020 360 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 38 621 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/12/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 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.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

Stocks

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

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

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

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

Éléments des comptes annuels
au présent rapport
nécessaire AUX COMPTES

■ Règles et méthodes comptables

Créances

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

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	253 831		253 831	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	253 831		253 831	
- 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				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	346 685	5 398		352 083
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	346 685	5 398		352 083
ACTIF IMMOBILISE	600 516	5 398	253 831	352 083

Eléments des comptes annuels
vies au présent rapport
L'ANNEXE AUX COMPTES

■ 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 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS TALENZ AUDIT 75009 PARIS	10 000	-2 500	19,96	-2 500
SASU FIDORG ILE DE FRANCE 75009 PARIS	650 000	316 434	38,02	147 619

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

■ 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	162 484	162 484	
Autres	325 910	325 910	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 244	2 244	
Total	490 638	490 638	
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	
Autres créances	
Disponibilités	274 946
Total	274 946

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

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000	1,00

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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 561	288 561		
Dettes fiscales et sociales	23 635	23 635		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	51 340	51 340		
Produits constatés d'avance	7 293	7 293		
Total	370 829	370 829		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	185			

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

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	185
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 561
Dettes fiscales et sociales	1 323
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	290 069

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	2 244
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	2 244

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	7 293
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	7 293

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

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Parties liées

Liste des transactions significatives

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

- Prestations de services avec FIDORG MANAGEMENT pour un montant de 87 510

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2016, la société SAS FIDORG AUDIT Ile de France est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS TALENZ GROUPE FIDORG.

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
ET CONSTATÉS AUX COMPTES

