

RCS : AVIGNON  
Code greffe : 8401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 01069  
Numéro SIREN : 702 621 590  
Nom ou dénomination : TALENZ ARES AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 05/10/2020 sous le numéro de dépôt 9287

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 9			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 635	1 635				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	235 106		235 106	235 106		
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	41 397	33 379	8 018	2 508	5 510	219.73	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	333 240		333 240	333 240			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	96 520		96 520	96 520			
<b>Total II</b>	<b>707 898</b>	<b>35 014</b>	<b>672 884</b>	<b>667 374</b>	<b>5 510</b>	<b>0.83</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens	289 767		289 767	737 002	447 235	60.68
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	1 199 417	120 914	1 078 503	1 642 291	563 788	34.33
	Autres créances	540 891		540 891	576 871	35 981	6.24
Capital souscrit - appelé, non versé							
<b>Valeurs mobilières de placement</b>							
Disponibilités	411 035		411 035	120 382	290 653	241.44	
Charges constatées d'avance (3)	25 856		25 856	249	25 607	NS	
<b>Total III</b>	<b>2 466 966</b>	<b>120 914</b>	<b>2 346 052</b>	<b>3 076 796</b>	<b>730 744</b>	<b>23.75</b>	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 174 864</b>	<b>155 928</b>	<b>3 018 936</b>	<b>3 744 170</b>	<b>725 234</b>	<b>19.37</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

96 520

142 845

Comptes certifiés conforme

*[Signature]*

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N 30/09/2019 9	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRIES	Capital (Dont versé : 131 922)	131 922	131 922		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	84 078	84 078		
	Ecarts de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	13 192	13 192		
	Réserves statutaires ou contractuelles	206 918	206 918		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	39 307	11 699	27 608	235.99
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>34 220</b>	<b>27 608</b>	<b>6 612</b>	<b>23.95</b>
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	<b>509 638</b>	<b>475 417</b>	<b>34 220</b>	<b>7.20</b>	
AUTRES FONDS PROPRIES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	51 823	64 916	13 093	20.17
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	76 895	127 109	50 214	39.50
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 565 532	1 403 505	162 027	11.54
	Dettes fiscales et sociales	305 810	437 193	131 383	30.05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 233	48 233			
Autres dettes	10 141	8 978	1 164	12.96	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	450 865	1 178 820	727 955	61.75
	<b>Total IV</b>	<b>2 509 298</b>	<b>3 268 753</b>	<b>759 454</b>	<b>23.23</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 018 936</b>	<b>3 744 170</b>	<b>725 234</b>	<b>19.37</b>	
		2 475 080	3 221 315		

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 9			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2018 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 130 022		3 130 022	3 240 714	110 692-	3.42-
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>3 130 022</b>		<b>3 130 022</b>	<b>3 240 714</b>	<b>110 692-</b>	<b>3.42-</b>
Production stockée			447 235-	158 669	605 904-	381.87-
Production immobilisée			3 000	1 000	2 000	200.00
Subventions d'exploitation			67 059	29 397	37 662	128.12
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			288	27	261	971.47
Autres produits						
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 753 134</b>	<b>3 429 807</b>	<b>676 673-</b>	<b>19.73-</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 886	3 054	1 168-	38.24-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 772 826	2 324 593	551 768-	23.74-
Impôts, taxes et versements assimilés			53 369	50 779	2 590	5.10
Salaires et traitements			613 201	773 140	159 939-	20.69-
Charges sociales			242 117	303 132	61 016-	20.13-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 884	4 583	1 699-	37.08-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			15 455	75 963	60 509-	79.66-
Dotations aux provisions						
Autres charges			7 694	3 789	3 906	103.09
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 709 431</b>	<b>3 539 034</b>	<b>829 603-</b>	<b>23.44-</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>43 703</b>	<b>109 227-</b>	<b>152 930</b>	<b>140.01</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 9	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	426	885	459-	51.92-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	426	885	459-	51.92-
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	426-	885-	459	51.92
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	43 277	110 112-	153 389	139.30
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		315	315-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		250 070	250 070-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>		250 385	250 385-	100.00-
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 062	10	1 052	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		140 444	140 444-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	1 062	140 454	139 392-	99.24-
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	1 062-	109 931	110 993-	100.97-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	7 995	27 789-	35 784	128.77
<b>Total des produits (I+II+V+VII)</b>	2 753 134	3 680 192	927 058-	25.19-
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	2 718 913	3 652 584	933 671-	25.56-
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	34 220	27 608	6 612	23.95

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont Intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 30/09/2019

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	236 741		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 003		8 394
TOTAL	33 003		8 394
Autres participations	333 240		
Prêts, autres immobilisations financières	96 520		
TOTAL	429 760		
TOTAL GENERAL	699 504		8 394

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			236 741	236 741
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			41 397	41 397
TOTAL			41 397	41 397
Autres participations			333 240	333 240
Prêts, autres immobilisations financières			96 520	96 520
TOTAL			429 760	429 760
TOTAL GENERAL			707 898	707 898

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 30/09/2019

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant débet d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 635			1 635
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 495	2 884		33 379
TOTAL	30 495	2 884		33 379
TOTAL GENERAL	32 130	2 884		35 014

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 884				
TOTAL	2 884				
TOTAL GENERAL	2 884				

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	96 520	96 520	
Clients douteux ou litigieux	142 845	0	142 845
Autres créances clients	1 056 572	1 056 572	
Taxe sur la valeur ajoutée	247 470	247 470	
Divers état et autres collectivités publiques	581	581	
Groupe et associés	189 810	189 810	
Débiteurs divers	103 030	103 030	
Charges constatées d'avance	25 856	25 856	
TOTAL	1 862 684	1 719 839	142 845

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	51 823	17 605	34 218	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 565 532	1 565 532		
Personnel et comptes rattachés	50 437	50 437		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 083	55 083		
Taxe sur la valeur ajoutée	195 769	195 769		
Autres impôts taxes et assimilés	4 461	4 461		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 233	48 233		
Groupe et associés	76 956	76 956		
Autres dettes	10 141	10 141		
Produits constatés d'avance	450 865	450 865		
TOTAL	2 509 298	2 475 080	34 218	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 093			

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 30/09/2019

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS	42.0000	3 141			3 141

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	710 050
Dettes fiscales et sociales	74 185
Total	784 235

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 856
Total	25 856
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	450 865
Total	450 865

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 30/09/2019

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Liste des filiales et participations

(Code de Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-9 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
<b>A. Renseignements détaillés</b>										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SARL TALENZ ARES PARIS	119 000	36 485	69,95	88 240	88 240	73 515		352 819	1 869	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- TEOREM ARES X PERT INVEST	1 603 500	301 003	15,60	250 000	250 000			401 758	289 319	
<b>B. Renseignements globaux</b>										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- PENALITES	1 062	67120000
Total	1 062	

#### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS FORMATIONS	15 891
REMBOURSEMENTS LIES AU PERSONNEL	7 477
Total	23 368

## **TALENZ ARES AUDIT**

Société à responsabilité limitée au capital de 131 922 €  
Siège social : 26 bd Saint Roch 84000 AVIGNON  
702 621 590 R.C.S. AVIGNON

### **RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

VOTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2020

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

[...]

#### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter et de répartir le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019 de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice de **34 220 €**  
en totalité au compte report à nouveau,

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale rappelle qu'au cours des trois exercices précédents, les dividendes mis en distribution et le montant éligible à la réfaction de 40% pour les personnes physiques associées sont les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2016	: Néant
Exercice clos le 31 décembre 2017	: 25,47 € par action
Exercice clos le 31 décembre 2018	: Néant

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

[...]

« extrait certifié conforme à l'original »

La gérance  
Loïc JOUVERT



## **TALENZ ARES AUDIT**

Société à Responsabilité Limitée au capital de 131 922 €

Siège social : 26 bd Saint-Roch

84000 AVIGNON

702 621 590 00042 RCS AVIGNON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 30/09/2019

### **COREX-SUD**

250, rue du Petit Gigognan, B.P 60972 – 84093 AVIGNON CEDEX 9

Tel : + 33 (0) 4 90 86 64 73 – Fax : + 33 (0) 4 90 27 04 87

Société inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Nîmes

S.A.S. au capital de 462 000 euros – RCS AVIGNON 304 424 757

---

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS AU 30/09/2019

Mesdames, Messieurs,

---

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TALENZ ARES AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30/09/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

---

II. 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 01/01/2019 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.

---

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que celles-ci ont notamment porté sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre société et plus particulièrement en ce qui concerne le rattachement des produits à l'exercice.

Selon notre jugement professionnel, les appréciations ainsi portées ont été les plus importantes. Celles-ci s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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 établi par le président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

#### V. RESPONSABILITES 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.

#### VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 AVIGNON

Le 13 mars 2020



COREX-SUD

A. FRISON

Commissaire aux Comptes

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 9			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 635	1 635				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	235 106		235 106	235 106		
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	41 397	33 379	8 018	2 508	5 510	219.73	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	333 240		333 240	333 240			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	96 520		96 520	96 520			
<b>Total II</b>	<b>707 898</b>	<b>35 014</b>	<b>672 884</b>	<b>667 374</b>	<b>5 510</b>	<b>0.83</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens	289 767		289 767	737 002	447 235	60.68
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	1 199 417	120 314	1 078 503	1 642 291	563 788	34.33
	Autres créances	540 891		540 891	576 871	35 981	6.24
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	411 035		411 035	120 382	290 653	241.44	
Charges constatées d'avance (3)	25 856		25 856	249	25 607	NS	
<b>Total III</b>	<b>2 466 966</b>	<b>120 914</b>	<b>2 346 052</b>	<b>3 076 796</b>	<b>730 744</b>	<b>23.75</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 174 864</b>	<b>155 928</b>	<b>3 018 936</b>	<b>3 744 170</b>	<b>725 234</b>	<b>19.37</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

96 520

142 845

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2019 9	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 131 922)	131 922	131 922		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	84 078	84 078		
	Ecarts de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	13 192	13 192		
	Réserves statutaires ou contractuelles	206 918	206 918		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	39 307	11 699	27 608	235.99
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	34 220	27 608	6 612	23.95
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	509 638	475 417	34 220	7.20	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	51 823	64 916	13 093-	20.17-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	76 895	127 109	50 214-	39.50-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 565 532	1 403 505	162 027	11.54
	Dettes fiscales et sociales	305 810	437 193	131 383-	30.05-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 233	48 233			
Autres dettes	10 141	8 978	1 164	12.96	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	450 865	1 178 820	727 955-	61.75-
	<b>Total IV</b>	2 509 298	3 268 753	759 454-	23.23-
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		3 018 936	3 744 170	725 234-	19.37-

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 475 080

3 221 315

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 9			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 130 022		3 130 022	3 240 714	110 692-	3.42-
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	3 130 022		3 130 022	3 240 714	110 692-	3.42-
Production stockée			447 235-	158 669	605 904-	381.87-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 000	1 000	2 000	200.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			67 059	29 397	37 662	128.12
Autres produits			288	27	261	971.47
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			2 753 134	3 429 807	676 673-	19.73-
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 886	3 054	1 168-	38.24-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 772 826	2 324 593	551 768-	23.74-
Impôts, taxes et versements assimilés			53 369	50 779	2 590	5.10
Salaires et traitements			613 201	773 140	159 939-	20.69-
Charges sociales			242 117	303 132	61 016-	20.13-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 884	4 583	1 699-	37.08-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			15 455	75 963	60 509-	79.66-
Dotations aux provisions						
Autres charges			7 694	3 789	3 906	103.09
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			2 709 431	3 539 034	829 603-	23.44-
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			43 703	109 227-	152 930	140.01
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 9	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	426	885	459-	51. 92-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	426	885	459-	51. 92-
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	426-	885-	459	51. 92
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	43 277	110 112-	153 389	139. 30
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		315	315-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		250 070	250 070-	100. 00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>		250 385	250 385-	100. 00-
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 062	10	1 052	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		140 444	140 444-	100. 00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	1 062	140 454	139 392-	99. 24-
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	1 062-	109 931	110 993-	100. 97-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	7 995	27 789-	35 784	128. 77
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	2 753 134	3 680 192	927 058-	25. 19-
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	2 718 913	3 652 584	933 671-	25. 56-
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	34 220	27 608	6 612	23. 95

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 30/09/2019

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	236 741		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 003		8 394
<b>TOTAL</b>	<b>33 003</b>		<b>8 394</b>
Autres participations	333 240		
Prêts, autres immobilisations financières	96 520		
<b>TOTAL</b>	<b>429 760</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>699 504</b>		<b>8 394</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			236 741	236 741
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			41 397	41 397
<b>TOTAL</b>			<b>41 397</b>	<b>41 397</b>
Autres participations			333 240	333 240
Prêts, autres immobilisations financières			96 520	96 520
<b>TOTAL</b>			<b>429 760</b>	<b>429 760</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>707 898</b>	<b>707 898</b>

**COREX-SUD**  
 S.A.S au capital de 462 000 euros  
 304 424 757 00025  
**250, rue du Petit Gigognan**  
**Z.I de Courtine - BP 60972**  
**84093 AVIGNON CEDEX 9**  
 Tél. : 04 90 86 04 73  
 Fax : 04 90 27 04 87

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 30/09/2019

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 635			1 635
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		30 495	2 884		33 379
	TOTAL	30 495	2 884		33 379
	TOTAL GENERAL	32 130	2 884		35 014

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 884				
TOTAL	2 884				
TOTAL GENERAL	2 884				

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	96 520	96 520	
Clients douteux ou litigieux	142 845	0	142 845
Autres créances clients	1 056 572	1 056 572	
Taxe sur la valeur ajoutée	247 470	247 470	
Divers état et autres collectivités publiques	581	581	
Groupe et associés	189 810	189 810	
Débiteurs divers	103 030	103 030	
Charges constatées d'avance	25 856	25 856	
TOTAL	1 862 684	1 719 839	142 845

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	51 823	17 605	34 218	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 565 532	1 565 532		
Personnel et comptes rattachés	50 437	50 437		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 083	55 083		
Taxe sur la valeur ajoutée	195 769	195 769		
Autres impôts taxes et assimilés	4 461	4 461		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 233	48 233		
Groupe et associés	76 956	76 956		
Autres dettes	10 141	10 141		
Produits constatés d'avance	450 865	450 865		
TOTAL	2 509 298	2 475 080	34 218	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 093			

**COREX-SUD**  
 S.A.S au capital de 462 000 euros  
 304 424 757 00025  
 250, rue du Petit Gigognan  
 Z.I de Courtine - BP 60972  
 84093 AVIGNON CEDEX 9  
 Tél. : 04 90 86 64 73  
 Fax : 04 90 27 04 87

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 30/09/2019

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS	42.0000	3 141			3 141

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	710 050
Dettes fiscales et sociales	74 185
Total	784 235

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 856
Total	25 856
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	450 865
Total	450 865

### **COREX-SUD**

S.A.S au capital de 462 000 euros  
304 424 757 00025

250, rue du Petit Gigognan  
Z.I de Courtine - BP 60972  
84093 AVIGNON CEDEX 9

Tél. : 04 90 86 64 73  
Fax : 04 90 27 04 87

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 30/09/2019

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

**COREX-SUD**  
S.A.S au capital de 462 000 euros  
304 424 757 00025  
250, rue du Petit Gigognan  
Z.I de Courtine - BP 60972  
84093 AVIGNON CEDEX 9  
Tél. : 04 90 86 64 73  
Fax : 04 90 27 04 87

## Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals consentis par la
				brute	nette		
<b>A. Renseignements détaillés</b>							
- Filiales détenues à + de 50%							
- SARL TALENZ ARES PARIS	119 000	36 485	69.95	83 240	83 240	73 515	
- Participations détenues entre 10 et 50 %							
- TEOREM ARES X PERT INVEST	1 603 500	301 003	15.60	250 000	250 000		
<b>B. Renseignements globaux</b>							
- Filiales non reprises en A							
- Participations non reprises en A							

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- PENALITES	1 062	67120000
Total	1 062	

#### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS FORMATIONS	15 891
REMBOURSEMENTS LIES AU PERSONNEL	7 477
Total	23 368

**COREX-SUD**  
S.A.S au capital de 462 000 euros  
304 424 757 00025  
250, rue du Petit Gigognan  
Z.I de Courtine - BP 60972  
84093 AVIGNON CEDEX 9  
Tél. : 04 90 86 64 73  
Fax : 04 90 27 04 87