RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00642
Numéro SIREN : 445 164 429
Nom ou dénomination : TALENZ ARES LYON

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/019052

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE .....

..... *LYON*

Date : 10/07/2020

5484250

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2020/019052**
n°de gestion : **2003B00642**
n°SIREN : **445 164 429 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 10/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

TALENZ ARES LYON - Société par actions simplifiée
26 rue Berjon 69009 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

TRIBUNAL DE COMMERCE DE LYON * (RHÔNE) *

5484250

19052

TALENZ ARES LYON
Société par Actions Simplifiée au capital de 71 265 euros

Siège social : 26 rue Berjon - 69009 LYON

445 164 429 RCS LYON

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2019

DOCUMENTS CERTIFIÉS CONFORMES,

Le Président

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2019

Désignation de l'entreprise : **SAS TEOREM ARESXPERT** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 26 rue Berjon 69009 LYON — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 4 4 5 1 6 4 4 2 9 0 0 0 2 6 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 30092019 Net 3	N-1 30092018 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	40 196	AG 33 032	7 164	4 143
	Fonds commercial (1)	AH	671 700	AI	671 700	671 700
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	220 415	AU 86 197	134 218	67 278
	Immobilisations en cours	AV	199 994	AW	199 994	
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	32 000	BI	32 000	24 333
	TOTAL (II)	BJ	**1 164 306**	BK **119 229**	**1 045 077**	**767 454**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 271 146	BY 237 674	1 033 472	852 336
	Autres créances (3)	BZ	578 797	CA	578 797	321 109
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	328 773	CG	328 773	675 402
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	29 056	CI	29 056	70 279
	TOTAL (III)	CJ	**2 207 772**	CK **237 674**	**1 970 098**	**1 919 125**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)**	CW				
	Primes de remboursement des obligations **(V)**	CM				
	Ecarts de conversion actif * **(VI)**	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**3 372 077**	1A **356 903**	**3 015 175**	**2 686 580**

Renvois (1) Dont droit au bail : (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR 282 085

Clause de réserve de propriété * : Immobilisations — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2019

Désignation de l'entreprise SAS TEOREM ARESXPERT — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 71 265)	DA	71 265	71 265
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	13 217	13 217
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	1 130 223	1 128 142
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**73 457**	**202 081**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		28
	TOTAL (I)	DL	**1 288 162**	**1 414 732**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	31 996	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	377	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	459 040	225 441
	Dettes fiscales et sociales	DY	420 051	480 401
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	239 993	
	Autres dettes	EA	61 188	53 158
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB	514 368	512 847
	TOTAL (IV)	EC	**1 727 013**	**1 271 848**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**3 015 175**	**2 686 580**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 727 013	1 271 848
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	31 996	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2019

Désignation de l'entreprise : **SAS TEOREM ARESXPERT** — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	2 639 400	FH		FI	2 639 400	2 667 964
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**2 639 400**	FK		FL	**2 639 400**	**2 667 964**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	3 951	36 401
	Autres produits (I) (11)					FQ	38 106	66 333
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**2 681 458**	**2 770 698**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 376 041	1 302 945
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	37 007	42 878
	Salaires et traitements *					FY	804 348	782 930
	Charges sociales (10)					FZ	290 426	302 559
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	41 779	54 984
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	26 634	9 613
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	18	838
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**2 576 252**	**2 496 747**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**105 206**	**273 951**
operations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	8 428	10 228
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	566	869
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	**8 994**	**11 097**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		(1 134)
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU		**(1 134)**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**8 994**	**12 231**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**114 200**	**286 183**

(RENVOIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2019

Désignation de l'entreprise **SAS TEOREM ARESXPERT** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	10 746	16 599
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	65 000	125
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	136	442
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**75 882**	**17 166**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 617	11 903
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	65 087	923
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	20 135	28
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**86 838**	**12 855**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(10 957)**	**4 311**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	29 786	88 413
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**2 766 334**	**2 798 962**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**2 692 876**	**2 596 881**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**73 457**	**202 081**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	3 151	24 153
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6		obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Dons	400	
Cession d'immobilisation	85 027	65 000
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	108	10 882
Facture PHBA + greffe	1 217	
Charge refacturée client	87	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 015 175** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 766 334** euros et un total **charges** de **2 692 876** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **73 457** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2018** et clôturés le **30/09/2019,** ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis par le dirigeant de la société.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, issues du Réglement n°99.03 du Comité de Réglementation Comptable, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté au cours de l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

La société a procédé à son déménagement au 26 rue BERJON 69009 LYON à affet du 1er septembre 2019 (selon PV AGE du 15.11.2019).
Au 30.09.2019, des travaux en cours étaient inscrits à l'actif pour 199 994€ correspondant aux travaux d'agencement des nouveaux locaux.

Immobilisations incorporelles

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.
Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 3 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécéssitant une dépréciation en complément des amortissements.

Le mali de fusion SCREC inscrit en compte #207100 ne fait pas l'objet d'une dépréciation. Ce mali est assimilé à un fonds de commerce qui ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

La société fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

La société ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon les plans suivants :

- Installations et agencements, Linéaire 5 à 10 ans,
- Matériel de bureau, Linéaire 3 ans,
- Mobilier, Linéaire 5 ans

Immobilisations financières

Ce poste ce compose des dépôts de garanties.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des

Règles et Méthodes Comptables

difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement comprennent principalement des valeurs de placement qui sont enregistrées à leur coût historique d'acquisition.

Engagement de retraite

A leur départ en retraite, les salariés de la société perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective.
Les engagements de retraite, basés sur la convention collective des Experts Comptables et les nouvelles modalités de la loi FILLON ont été réalisés selon la méthode préférentielle, à savoir une méthode actuarielle rétrospective avec salaires de fin de carrières et droits déterminés en fonction de l'ancienneté à la date de l'évaluation sur la base d'un départ volontaire à la retraite à l'initiative du salarié après 62 ans (hors charges).
Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes de la société.

Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Selon l'ANC, le CICE n'a pas la nature d'un impôt (compte tenu de l'objectif poursuivi par le législateur mais celle d'une réduction de charges sociales), ainsi il est comptabilisé en moins des charges de personnel.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	707 364		13 660	6 520	2 608	711 896
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**707 364**		**13 660**	**6 520**	**2 608**	**711 896**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	455 475		6 430		454 375	7 529
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	150 509		117 043		59 578	207 975
	Emballages récupérables et divers	4 911					4 911
	Immobilisations corporelles en cours			199 994			199 994
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**610 895**		**323 467**		**513 953**	**420 410**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	24 333		32 000		24 333	32 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**24 333**		**32 000**		**24 333**	**32 000**
	TOTAL	**1 342 593**		**369 127**	**6 520**	**540 894**	**1 164 306**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	31 520	5 273	3 762	33 032
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**31 520**	**5 273**	**3 762**	**33 032**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	410 857	44 981	454 375	1 462
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	132 760	11 552	59 578	84 735
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**543 618**	**56 532**	**513 953**	**86 197**
	TOTAL	**575 138**	**61 806**	**517 715**	**119 229**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles	108						108
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	**108**						**108**
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	**108**						**108**
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**108**				**108**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Capital social

		30/09/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 751,00	15,0000	71 265,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		**4 751,00**	**15,0000**	**71 265,00**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

		30/09/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	32 000		32 000
	Clients douteux ou litigieux	282 085		282 085
	Autres créances clients	989 060	989 060	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 745	2 745	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	57 793	57 793	
	Taxes sur la valeur ajoutée	117 407	117 407	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 521	2 521	
	Groupe et associés (2)	56 050	56 050	
	Débiteurs divers	342 280	342 280	
	Charges constatées d'avances	29 056	29 056	
	TOTAL DES CREANCES	**1 910 999**	**1 596 913**	**314 085**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/09/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	31 996	31 996		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	459 040	459 040		
	Personnel et comptes rattachés	139 614	139 614		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 757	79 757		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	176 358	176 358		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 323	24 323		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	239 993	239 993		
	Groupe et associés (2)	377	377		
	Autres dettes	61 188	61 188		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	514 368	514 368		
	TOTAL DES DETTES	**1 727 013**	**1 727 013**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

		30/09/2019
Total des Produits à recevoir		**76 859**
Autres créances clients		**43 501**
CLIENTS FACT. A ETABLIR	*43 501*	
Autres créances		**33 357**
FOURNIS.RRR A OBTENIR	*29 520*	
IJSS A REGULARISER	*500*	
NDF ADGA	*36*	
NDF LISA (ex.MAMA et VECH)	*19*	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*2 521*	
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	*761*	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

		30/09/2019
Total des Charges à payer		**580 677**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**528**
BANQUES INTERETS COURUS	*528*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**140 823**
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	*140 823*	
Dettes fiscales et sociales		**199 333**
CONGES A PAYER + RTT	*36 505*	
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	*102 039*	
NDF PITU	*329*	
NDF CHBE	*179*	
NDF REDA (ex MAMI)	*59*	
NDF JUME	*46*	
NDF NIBA	*26*	
CH./CONGES PAYES et R.T.T.	*18 253*	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	*20 775*	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	*21 120*	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		**239 993**
FOURN.IMMO.FACT.NON.PARV.	*239 993*	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

30/09/2019	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	29 056	514 368
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	**29 056**	**514 368**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2019
Total des produits exceptionnels		**75 882**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**10 746**
AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	*8 808*	
PDTS EXERCICES ANTERIEURS	*1 938*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**65 000**
PDTS CESSION SUR IMMO	*65 000*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**136**
REP.PROV.REG.AMORT.DEROG	*136*	
Total des charges exceptionnelles		**86 838**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**1 617**
DONS ET LIBERALITES	*400*	
CHGES S/EXERC.ANTERIEURS	*1 217*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**65 087**
VNC	*65 000*	
CHARGES EXCEP.DIVERSES	*87*	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**20 135**
DOT.AMORT.EXCEP.IMMOB.	*20 027*	
DOT.AMORT.DEROGATOIRES	*108*	
Résultat exceptionnel		**(10 957)**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Engagements financiers

	30/09/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Thierry GENEVE - caution Crédit Mutuel / GAP / GALLO GAP GEFIREX HOLDING - seuil activation 50 k€ à 200 k€			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés IDR			
engagements versés sur un contrat IFC à hauteur de 17 994 €		39 740	
		39 740	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**39 740**	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

TALENZ ARES LYON
Société par Actions Simplifiée au capital de 71 265 euros
Siège social : 26 rue Berjon - 69009 LYON
445 164 429 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 26 JUIN 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2019

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 73 457,23 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 73 457,23 euros
Auquel s'ajoute le compte « Autres réserves »..... 1 130 222,81 euros

Pour former un bénéfice distribuable de..... 1 203 680,04 euros

A titre de dividende à l'associée unique pour ..... 100 000,00 euros
Soit 21,048 euros par part sociale

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % ou au PFU au taux de 30% s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes éligibles ou non à l'abattement de 40% ou au PFU de 30% sur option, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercices	Dividende par action	Dividendes éligibles à l'abattement de 40% ou au PFU de 30% sur option	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% ou au PFU de 30% sur option
30 septembre 2018	42,096 euros	Néant	200 000,00 euros
30 septembre 2017	Néant	Néant	Néant
30 septembre 2016	Néant	Néant	Néant

Copie Certifiée Conforme
Le Président

TALENZ ARES LYON
26 Rue Berjon
69009 – LYON

Rapport du Commissaire aux comptes sur les Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés :

- Éric CORRET
- Nicolas MORON
- Maxime DEFOSSE
- Charles GOUREAU
- Yves CASSIN

Adresse
Parc Valmy – Le Quatuor
3G Rue Jeanne Barret
21000 DIJON

Tél : 03.80.72.22.10 / 03.80.72.93.72
E mail : acc@experts-acc.fr

www.expert-comptable-acc.fr

SARL au capital de 300 000 €
RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre Régional des Experts Comptables
de Bourgogne Franche Comté et sur la liste nationale des
Commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Dijon

À l'actionnaire unique,

1. 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 LYON** relatifs à **l'exercice clos le 30 septembre 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.

2. 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.

Indépendance

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

3. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

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 devons porter à votre connaissance les points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nos appréciations ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

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 et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

5. 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.

6. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Dijon, le 11 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes,
SARL ACC

Signé électroniquement le 11/06/2020 par
Nicolas Moron

Monsieur Nicolas MORON,
Associé mandataire social

ANNEXE

–

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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.

Bilan Actif

		30/09/2019			30/09/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	40 196	33 032	7 164	4 143
	Fonds commercial (1)	671 700		671 700	671 700
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	220 415	86 197	134 218	67 278
	Immobilisations en cours	199 994		199 994	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	32 000		32 000	24 333
	TOTAL (II)	**1 164 306**	**119 229**	**1 045 077**	**767 454**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 271 146	237 674	1 033 472	852 336
	Autres créances	578 797		578 797	321 109
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	328 773		328 773	675 402
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	29 056		29 056	70 279
	TOTAL (III)	**2 207 772**	**237 674**	**1 970 098**	**1 919 125**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**3 372 077**	**356 903**	**3 015 175**	**2 686 580**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		24 333
(3) dont créances à plus d'un an	282 085	

Bilan Passif

		30/09/2019	30/09/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	71 265	71 265
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	13 217	13 217
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 130 223	1 128 142
	Résultat de l'exercice	**73 457**	**202 081**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		28
	Total des capitaux propres	**1 288 162**	**1 414 732**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	31 996	
	Emprunts et dettes financières divers	377	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	459 040	225 441
	Dettes fiscales et sociales	420 051	480 401
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	239 993	
	Autres dettes	61 188	53 158
	Produits constatés d'avance (1)	514 368	512 847
	Total des dettes	**1 727 013**	**1 271 848**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 015 175**	**2 686 580**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	73 457,23	202 081,09
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 727 013	1 271 848
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	31 996	

Compte de Résultat

		30/09/2019		30/09/2018	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 639 400	100,00	2 667 964	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	**2 639 400**	**100,00**	**2 667 964**	**100,00**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	3 951	0,15	36 401	1,36
	Autres produits	38 106	1,44	66 333	2,49
	Total des produits d'exploitation	**2 681 458**	**101,59**	**2 770 698**	**103,85**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	1 376 041	52,13	1 302 945	48,84
	Impôts, taxes et versements assimilés	37 007	1,40	42 878	1,61
	Salaires et traitements	804 348	30,47	782 930	29,35
	Charges sociales du personnel	290 426	11,00	302 559	11,34
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	68 413	2,59	64 597	2,42
	Autres charges	18		838	0,03
	Total des charges d'exploitation	**2 576 252**	**97,61**	**2 496 747**	**93,58**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**105 206**	**3,99**	**273 951**	**10,27**
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	8 428	0,32	10 228	0,38
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	566	0,02	869	0,03
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	**8 994**	**0,34**	**11 097**	**0,42**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)			(1 134)	-0,04
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières			**(1 134)**	**-0,04**
	RESULTAT FINANCIER	**8 994**	**0,34**	**12 231**	**0,46**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**114 200**	**4,33**	**286 183**	**10,73**
	Total des produits exceptionnels	**75 882**	**2,87**	**17 166**	**0,64**
	Total des charges exceptionnelles	**86 838**	**3,29**	**12 855**	**0,48**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(10 957)**	**-0,42**	**4 311**	**0,16**
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	29 786	1,13	88 413	3,31
	TOTAL DES PRODUITS	**2 766 334**	**104,81**	**2 798 962**	**104,91**
	TOTAL DES CHARGES	**2 692 876**	**102,03**	**2 596 881**	**97,34**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**73 457**	**2,78**	**202 081**	**7,57**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 015 175** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 766 334** euros et un total **charges** de **2 692 876** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **73 457** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2018** et clôturés le **30/09/2019,** ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis par le dirigeant de la société.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, issues du Réglement n°99.03 du Comité de Réglementation Comptable, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté au cours de l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

La société a procédé à son déménagement au 26 rue BERJON 69009 LYON à affet du 1er septembre 2019 (selon PV AGE du 15.11.2019).
Au 30.09.2019, des travaux en cours étaient inscrits à l'actif pour 199 994€ correspondant aux travaux d'agencement des nouveaux locaux.

Immobilisations incorporelles

Règles et Méthodes Comptables

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.
Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 3 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécéssitant une dépréciation en complément des amortissements.

Le mali de fusion SCREC inscrit en compte #207100 ne fait pas l'objet d'une dépréciation. Ce mali est assimilé à un fonds de commerce qui ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

La société fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

La société ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon les plans suivants :

- Installations et agencements, Linéaire 5 à 10 ans,
- Matériel de bureau, Linéaire 3 ans,
- Mobilier, Linéaire 5 ans

Immobilisations financières

Ce poste ce compose des dépôts de garanties.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des

Règles et Méthodes Comptables

difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement comprennent principalement des valeurs de placement qui sont enregistrées à leur coût historique d'acquisition.

Engagement de retraite

A leur départ en retraite, les salariés de la société perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective.
Les engagements de retraite, basés sur la convention collective des Experts Comptables et les nouvelles modalités de la loi FILLON ont été réalisés selon la méthode préférentielle, à savoir une méthode actuarielle rétrospective avec salaires de fin de carrières et droits déterminés en fonction de l'ancienneté à la date de l'évaluation sur la base d'un départ volontaire à la retraite à l'initiative du salarié après 62 ans (hors charges).
Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes de la société.

Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Selon l'ANC, le CICE n'a pas la nature d'un impôt (compte tenu de l'objectif poursuivi par le législateur mais celle d'une réduction de charges sociales), ainsi il est comptabilisé en moins des charges de personnel.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	707 364		13 660	6 520	2 608	711 896
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**707 364**		**13 660**	**6 520**	**2 608**	**711 896**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	455 475		6 430		454 375	7 529
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	150 509		117 043		59 578	207 975
	Emballages récupérables et divers	4 911					4 911
	Immobilisations corporelles en cours			199 994			199 994
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**610 895**		**323 467**		**513 953**	**420 410**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	24 333		32 000		24 333	32 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**24 333**		**32 000**		**24 333**	**32 000**
	TOTAL	**1 342 593**		**369 127**	**6 520**	**540 894**	**1 164 306**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	31 520	5 273	3 762	33 032
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**31 520**	**5 273**	**3 762**	**33 032**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	410 857	44 981	454 375	1 462
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	132 760	11 552	59 578	84 735
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**543 618**	**56 532**	**513 953**	**86 197**
	TOTAL	**575 138**	**61 806**	**517 715**	**119 229**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles	108						108
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	**108**						**108**
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	**108**						**108**
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**108**				**108**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Capital social

	30/09/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 751,00	15,0000	71 265,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**4 751,00**	**15,0000**	**71 265,00**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

		30/09/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	32 000		32 000
	Clients douteux ou litigieux	282 085		282 085
	Autres créances clients	989 060	989 060	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 745	2 745	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	57 793	57 793	
	Taxes sur la valeur ajoutée	117 407	117 407	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 521	2 521	
	Groupe et associés (2)	56 050	56 050	
	Débiteurs divers	342 280	342 280	
	Charges constatées d'avances	29 056	29 056	
	TOTAL DES CREANCES	**1 910 999**	**1 596 913**	**314 085**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/09/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	31 996	31 996		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	459 040	459 040		
	Personnel et comptes rattachés	139 614	139 614		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 757	79 757		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	176 358	176 358		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 323	24 323		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	239 993	239 993		
	Groupe et associés (2)	377	377		
	Autres dettes	61 188	61 188		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	514 368	514 368		
	TOTAL DES DETTES	**1 727 013**	**1 727 013**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

		30/09/2019
Total des Produits à recevoir		**76 859**
Autres créances clients		**43 501**
CLIENTS FACT. A ETABLIR	*43 501*	
Autres créances		**33 357**
FOURNIS.RRR A OBTENIR	*29 520*	
IJSS A REGULARISER	*500*	
NDF ADGA	*36*	
NDF LISA (ex.MAMA et VECH)	*19*	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*2 521*	
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	*761*	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

		30/09/2019
Total des Charges à payer		**580 677**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**528**
BANQUES INTERETS COURUS	*528*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**140 823**
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	*140 823*	
Dettes fiscales et sociales		**199 333**
CONGES A PAYER + RTT	*36 505*	
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	*102 039*	
NDF PITU	*329*	
NDF CHBE	*179*	
NDF REDA (ex MAMI)	*59*	
NDF JUME	*46*	
NDF NIBA	*26*	
CH./CONGES PAYES et R.T.T.	*18 253*	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	*20 775*	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	*21 120*	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		**239 993**
FOURN.IMMO.FACT.NON.PARV.	*239 993*	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

30/09/2019	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	29 056	514 368
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	**29 056**	**514 368**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2019
Total des produits exceptionnels		**75 882**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**10 746**
AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	*8 808*	
PDTS EXERCICES ANTERIEURS	*1 938*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**65 000**
PDTS CESSION SUR IMMO	*65 000*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**136**
REP.PROV.REG.AMORT.DEROG	*136*	
Total des charges exceptionnelles		**86 838**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**1 617**
DONS ET LIBERALITES	*400*	
CHGES S/EXERC.ANTERIEURS	*1 217*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**65 087**
VNC	*65 000*	
CHARGES EXCEP.DIVERSES	*87*	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**20 135**
DOT.AMORT.EXCEP.IMMOB.	*20 027*	
DOT.AMORT.DEROGATOIRES	*108*	
Résultat exceptionnel		**(10 957)**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Engagements financiers

	30/09/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Thierry GENEVE - caution Crédit Mutuel / GAP / GALLO GAP GEFIREX HOLDING - seuil activation 50 k€ à 200 k€			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés IDR			
engagements versés sur un contrat IFC à hauteur de 17 994 €		39 740	
		39 740	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**39 740**	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			