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 26/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/038804

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

DocuSigned by:
Mathieu VERDOT
75738DD66ED5439...

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

1 BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : **SAS TALENZ ARES LYON**
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 3 4 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 30092021 Net 3	N-1 30092020 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	40 196	AG 40 004	192	3 502
	Fonds commercial (1)	AH	1 865 687	AI	1 865 687	731 749
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	145 560	AK	145 560	145 560
	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	456 592	AU 183 775	272 817	311 879
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	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	211	BE	211	211
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	42 779	BI	42 779	32 900
	TOTAL (II)	BJ	**2 551 025**	BK **223 778**	**2 327 246**	**1 225 802**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP	396 188	BQ	396 188	301 632
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 673 033	BY 315 203	1 357 830	1 119 113
	Autres créances (3)	BZ	375 166	CA	375 166	730 241
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	180 235	CE	180 235	217
	Disponibilités	CF	1 900 946	CG	1 900 946	921 561
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	97 959	CI	97 959	81 389
	TOTAL (III)	CJ	**4 623 526**	CK **315 203**	**4 308 323**	**3 154 154**
	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	**7 174 551**	1A **538 982**	**6 635 569**	**4 379 956**

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

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

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

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise SAS TALENZ ARES LYON — 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 B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 017 863	1 103 680
	Report à nouveau	DH	361 445	361 445
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**833 992**	**114 183**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**2 297 782**	**1 663 790**
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	52 605	969
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	29 871	132 299
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	755 963	991 127
	Dettes fiscales et sociales	DY	751 238	640 288
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 819 816	42 802
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	928 294	908 681
	TOTAL (IV)	EC	**4 337 788**	**2 716 166**
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**6 635 569**	**4 379 956**

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	4 328 889	2 716 166
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 585	969

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

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

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

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

DGFiP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : SAS TALENZ ARES LYON — 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	5 251 445	FH		FI	5 251 445	3 553 725
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**5 251 445**	FK		FL	**5 251 445**	**3 553 725**
	Production stockée *					FM	12 832	27 267
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	14 667	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	73 281	6 209
	Autres produits (1) (11)					FQ	7 418	4 660
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**5 359 642**	**3 591 862**
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	2 358 045	1 657 924
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	66 614	35 513
	Salaires et traitements *					FY	1 569 820	1 193 091
	Charges sociales (10)					FZ	627 272	457 214
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	76 339	52 982
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	26 330	31 810
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	21 023	136
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**4 745 442**	**3 428 671**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**614 200**	**163 191**
opérations 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		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	403 017	5 089
	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	**403 017**	**5 089**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 198	5
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		559
	Total des charges financières (VI)					GU	**1 198**	**564**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**401 818**	**4 525**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**1 016 019**	**167 716**

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

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

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

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise **SAS TALENZ ARES LYON** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 602	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	85 750	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**87 352**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	68	5 137
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	89 618	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**89 686**	**5 137**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(2 334)**	**(5 137)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	179 693	48 397
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**5 850 011**	**3 596 951**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**5 016 019**	**3 482 768**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**833 992**	**114 183**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP		
	Dont - 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	43 033	2 109
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	58	
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ; obligatoires A9 ; dont cotisations facultatives Madelin A7 ; dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(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	Exercice N — Produits exceptionnels
Cession d'immobilisations	89 618	85 750
Annulation frais divers		68
Pénalité	68	
Solde client ancien		1 534

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

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

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 635 569** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 850 011** euros et un total **charges** de **5 016 019** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **833 992** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2020** et clôturés le **30/09/2021,** 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 à fait l'acquisition des titres de la société EURAAUDIT CRC CABINET ROUSSEAU le 16.06.2021. Cette société à absorbé la société FEGEC dont elle détenait 100% du capital le 31.08.2021 avec effet rétroactif au 1.10.2020 dégageant un boni de fusion de 410 704€ outre une perte intercalaire de - 9 295€, soit 401 409€ constaté en compte de résultat financier.

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

Règles et Méthodes Comptables

La société EURAAUDIT CRC CABINET ROUSSEAU a ensuite été absorbée par TALENZ ARES LYON le 31.08.2021 avec effet rétroactif au 1.10.2020 dégageant un mali technique d'annulation de 1 076 585€ inscrit à l'actif du bilan et correspondant à un actif sous jacent de type "fonds de commmerce".

La société a poursuivi son activité durant la période de confinement en ayant recours au télétravail. Des protocoles d'hygiène et de sécurité ont été mis en œuvre afin de maintenir les locaux accessibles aux salariés ainsi qu'aux clients.

Les impacts financiers de la crise sanitaire COVID ont été estimés par la direction sur la base d'estimations ou de données réelles en fonction de leur disponibilité sur la période allant du 1.01.2021 à la date d'arrêté des présents comptes. Ils ne sont pas significatifs, ce qui ne justifie pas de procéder à la réalisation de comptes proforma afin d'assurer la comparabilité des comptes.

Immobilisations incorporelles

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.
Le mali de fusion EURAAUDIT CRC CABINET ROUSSEAU inscrit en #207130 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.
Le autres fonds de commerce, ne font pas l'objet de dépréciation, après réalisation d'un test de dépréciation.

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.

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

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 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).

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

Règles et Méthodes Comptables

Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes de la société.
Le taux d'actualisation est de 1%.

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	924 794		1 145 394		18 745	2 051 443
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**924 794**		**1 145 394**		**18 745**	**2 051 443**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	207 524		2 496			210 020
	Matériel de transport			161 646		161 646	
	Matériel de bureau, mobilier	234 039		47 912		40 291	241 660
	Emballages récupérables et divers	4 911					4 911
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**446 474**		**212 054**		**201 937**	**456 592**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			2 533 968		2 533 968	
	Autres titres immobilisés	211					211
	Prêts et autres immobilisations financières	32 900		9 879			42 779
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**33 111**		**2 543 847**		**2 533 968**	**42 990**
	TOTAL	**1 404 379**		**3 901 295**		**2 754 650**	**2 551 025**

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	43 982	(3 978)		40 004
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**43 982**	**(3 978)**		**40 004**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	19 994	22 446		42 441
	Matériel de transport		78 859	78 859	
	Matériel de bureau, mobilier	114 601	61 706	34 973	141 334
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**134 595**	**163 011**	**113 832**	**183 775**
	TOTAL	**178 577**	**159 033**	**113 832**	**223 778**

	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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	279 825	65 627	30 248	315 203
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**279 825**	**65 627**	**30 248**	**315 203**
	TOTAL GENERAL	**279 825**	**65 627**	**30 248**	**315 203**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		26 330	30 248	
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

Capital social

	30/09/2021	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**

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	42 779		42 779
	Clients douteux ou litigieux	364 174	364 174	
	Autres créances clients	1 308 859	1 308 859	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 699	1 699	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	322	322	
	Impôts sur les bénéfices	6 600	6 600	
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 024	83 024	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 418	4 418	
	Groupe et associés (2)	266 675	266 675	
	Débiteurs divers	12 428	12 428	
	Charges constatées d'avances	97 959	97 959	
	TOTAL DES CREANCES	**2 188 936**	**2 146 157**	**42 779**

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

		30/09/2021	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)	1 585	1 585		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	51 020	42 121	8 899	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	681	681		
	Fournisseurs et comptes rattachés	755 963	755 963		
	Personnel et comptes rattachés	216 441	216 441		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	169 038	169 038		
	Impôts sur les bénéfices	133 918	133 918		
	Taxes sur la valeur ajoutée	181 715	181 715		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	49 949	49 949		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	29 368	29 368		
	Autres dettes	1 819 816	1 819 816		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	928 294	928 294		
	TOTAL DES DETTES	**4 337 788**	**4 328 889**	**8 899**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	95 825
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	44 805
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	473

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

Produits à recevoir

		30/09/2021
Total des Produits à recevoir		**21 191**
Autres créances clients		**5 460**
CLIENTS FACT. A ETABLIR	*5 460*	
Autres créances		**15 731**
Autres créances		**15 731**

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

		30/09/2021
Total des Charges à payer		**413 231**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 585**
BANQUES INTERETS COURUS	*1 585*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**73 162**
FOURN FACT NON PARVENUES	*29 883*	
FNP TEOREM ARESXPERT INVEST	*42 862*	
FNP TALENZ ARES RH	*25*	
FNP TALENZ ARES	*392*	
Dettes fiscales et sociales		**318 754**
CONGES A PAYER + RTT	*67 093*	
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	*145 154*	
AUTRES CHARGES PERS.A PAYER_CRC	*600*	
PRIMES	*1 206*	
NDF JUDU (exANBE SAHA et ETJO)	*1 933*	
NDF CHBA (ex CHRO .CHMA)	*113*	
NDF OMEM	*167*	
NDF NIBA	*85*	
NDF COGO (ex MAAU)	*91*	
CH./CONGES PAYES et R.T.T.	*30 192*	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	*27 370*	
ETAT CHARGE A PAYER	*40 942*	
TAXE APPRENTISSAGE	*1 933*	
FORMATION CONTINUE	*1 877*	
Autres dettes		**19 729**
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	*19 729*	

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

30/09/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	97 959	928 294
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	**97 959**	**928 294**

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2021
Total des produits exceptionnels		**87 352**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**1 602**
AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP_FEGEC	*68*	
PDTS EXERCICES ANTERIEURS	*1 534*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**85 750**
PRODUIT CESSION IMMOBILISATION_FEGEC	*27 500*	
PRODUITS CESSION IMMOB_CRC	*250*	
PROD.CESSION IMMOB NON SOUMIS_CRC	*58 000*	
Total des charges exceptionnelles		**89 686**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**68**
AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	*68*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**89 618**
VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES	*1 025*	
VNC FEGEC	*32 870*	
VNC_CRC	*55 723*	
Résultat exceptionnel		**(2 334)**

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Engagements financiers

	30/09/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IDR		90 000	
engagements versés sur un contrat IFC à hauteur de 17 994 €			
		90 000	
Autres engagements			
Garantie INTERFIMO sur emprunt LCL (1)			500 000
			500 000
Total des engagements financiers (1)		**90 000**	**500 000**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

(1) : souscription d'un emprunt auprès de LCL pour 500 k€ + 11 500€ pour le financement de la mutuelle INTERFIMO pour acquisition des titres EURAAUDIT.
Le contrat d'emprunt a été signé le 24.09.2021, le capital étant libéré pour 500 000€ le 25.10.2021

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

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

****

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 833 991,75 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice …….. 833 991,75 euros

A titre de dividende aux associés pour …… 200 000,00 euros
Soit 42,0964 euros par action

Le solde …….. 633 991,75 euros
En totalité au compte « Autres Réserves » ainsi porté à 1 651 854,63 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40% ou au PFU sur option prévu à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts s'élève à 199 747,42 euros.

Le dividende est mis en paiement au siège social à compter du 1er juillet 2022.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

- Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

DocuSign Envelope ID: 67E95D79-F883-4600-AC09-5FD42DC40FFD

- L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
    - Soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
    - Soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

- Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale, 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 total distribué**	**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 2020	200 0000,00 euros	252,58 euros	199 747,42 euros
30 septembre 2019	100 000,00 euros	Néant	100 000,00 euros
30 septembre 2018	200 000,00 euros	Néant	200 000,00 euros

<u>Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2022</u>
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidence

DocuSigned by:
Mathieu VERDOT
75738DD66ED5439...

TALENZ ARES LYON
26 Rue Berjon
69009 LYON

Rapport du Commissaire aux comptes sur les Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés :

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

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, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

À l'Assemblée générale,

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 2021**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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.

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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport**.

Cabinet ACC
Parc Valmy ▪ 3G Rue Jeanne Barret ▪ Le Quatuor ▪ 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ▪ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ▪ 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 des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

3. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Cabinet ACC
Parc Valmy ▪ 3G Rue Jeanne Barret ▪ Le Quatuor ▪ 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ▪ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ▪ 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 des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

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.

En application de la loi, nous vous informons que nous n'avons pas eu communication des documents adressés aux associés dans les délais légaux.

De ce fait, nous n'avons notamment pas eu la possibilité de vérifier la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. Nous ne nous prononçons donc pas sur ces documents.

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.

Cabinet ACC
Parc Valmy ▪ 3G Rue Jeanne Barret ▪ Le Quatuor ▪ 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ▪ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ▪ 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 des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

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 15 mars 2022

Le Commissaire aux Comptes,
SARL ACC

Monsieur Nicolas MORON,
Associé mandataire social

Cabinet ACC
Parc Valmy ▪ 3G Rue Jeanne Barret ▪ Le Quatuor ▪ 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ▪ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ▪ 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 des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

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.

Cabinet ACC
Parc Valmy ▪ 3G Rue Jeanne Barret ▪ Le Quatuor ▪ 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ▪ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ▪ 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 des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

Bilan Actif

		30/09/2021			30/09/2020
		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	40 004	192	3 502
	Fonds commercial (1)	1 865 687		1 865 687	731 749
	Autres immobilisations incorporelles	145 560		145 560	145 560
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	456 592	183 775	272 817	311 879
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	211		211	211
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	42 779		42 779	32 900
	TOTAL (II)	**2 551 025**	**223 778**	**2 327 246**	**1 225 802**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	396 188		396 188	301 632
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 673 033	315 203	1 357 830	1 119 113
	Autres créances	375 166		375 166	730 241
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	180 235		180 235	217
	DISPONIBILITES	1 900 946		1 900 946	921 561
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	97 959		97 959	81 389
	TOTAL (III)	**4 623 526**	**315 203**	**4 308 323**	**3 154 154**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**7 174 551**	**538 982**	**6 635 569**	**4 379 956**

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

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

Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
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	1 017 863	1 103 680
	Report à nouveau	361 445	361 445
	Résultat de l'exercice	**833 992**	**114 183**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**2 297 782**	**1 663 790**
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)	52 605	969
	Emprunts et dettes financières divers (3)	29 871	132 299
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	755 963	991 127
	Dettes fiscales et sociales	751 238	640 288
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 819 816	42 802
	Produits constatés d'avance (1)	928 294	908 681
	Total des dettes	**4 337 788**	**2 716 166**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**6 635 569**	**4 379 956**

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	833 991,75	114 182,84
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 328 889	2 716 166
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 585	969
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		30/09/2021		30/09/2020	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	5 251 445	100,00	3 553 725	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	**5 251 445**	**100,00**	**3 553 725**	**100,00**
	Production stockée	12 832	0,24	27 267	0,77
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	14 667	0,28		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	73 281	1,40	6 209	0,17
	Autres produits	7 418	0,14	4 660	0,13
	Total des produits d'exploitation	**5 359 642**	**102,06**	**3 591 862**	**101,07**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	2 358 045	44,90	1 657 924	46,65
	Impôts, taxes et versements assimilés	66 614	1,27	35 513	1,00
	Salaires et traitements	1 569 820	29,89	1 193 091	33,57
	Charges sociales du personnel	627 272	11,94	457 214	12,87
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	102 669	1,96	84 792	2,39
	Autres charges	21 023	0,40	136	
	Total des charges d'exploitation	**4 745 442**	**90,36**	**3 428 671**	**96,48**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**614 200**	**11,70**	**163 191**	**4,59**
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)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	403 017	7,67	5 089	0,14
	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	**403 017**	**7,67**	**5 089**	**0,14**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 198	0,02	5	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			559	0,02
	Total des charges financières	**1 198**	**0,02**	**564**	**0,02**
	RESULTAT FINANCIER	**401 818**	**7,65**	**4 525**	**0,13**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 016 019**	**19,35**	**167 716**	**4,72**
	Total des produits exceptionnels	**87 352**	**1,66**		
	Total des charges exceptionnelles	**89 686**	**1,71**	**5 137**	**0,14**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(2 334)**	**-0,04**	**(5 137)**	**-0,14**
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	179 693	3,42	48 397	1,36
	TOTAL DES PRODUITS	**5 850 011**	**111,40**	**3 596 951**	**101,22**
	TOTAL DES CHARGES	**5 016 019**	**95,52**	**3 482 768**	**98,00**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**833 992**	**15,88**	**114 183**	**3,21**

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 635 569** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 850 011** euros et un total **charges** de **5 016 019** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **833 992** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2020** et clôturés le **30/09/2021,** 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 à fait l'acquisition des titres de la société EURAAUDIT CRC CABINET ROUSSEAU le 16.06.2021. Cette société à absorbé la société FEGEC dont elle détenait 100% du capital le 31.08.2021 avec effet rétroactif au 1.10.2020 dégageant un boni de fusion de 410 704€ outre une perte intercalaire de - 9 295€, soit 401 409€ constaté en compte de résultat financier.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

La société EURAAUDIT CRC CABINET ROUSSEAU a ensuite été absorbée par TALENZ ARES LYON le 31.08.2021 avec effet rétroactif au 1.10.2020 dégageant un mali technique d'annulation de 1 076 585€ inscrit à l'actif du bilan et correspondant à un actif sous jacent de type "fonds de commmerce".

La société a poursuivi son activité durant la période de confinement en ayant recours au télétravail. Des protocoles d'hygiène et de sécurité ont été mis en œuvre afin de maintenir les locaux accessibles aux salariés ainsi qu'aux clients.

Les impacts financiers de la crise sanitaire COVID ont été estimés par la direction sur la base d'estimations ou de données réelles en fonction de leur disponibilité sur la période allant du 1.01.2021 à la date d'arrêté des présents comptes. Ils ne sont pas significatifs, ce qui ne justifie pas de procéder à la réalisation de comptes proforma afin d'assurer la comparabilité des comptes.

Immobilisations incorporelles

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.
Le mali de fusion EURAAUDIT CRC CABINET ROUSSEAU inscrit en #207130 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.
Le autres fonds de commerce, ne font pas l'objet de dépréciation, après réalisation d'un test de dépréciation.

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

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

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

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 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).

Règles et Méthodes Comptables

Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes de la société.
Le taux d'actualisation est de 1%.

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	924 794		1 145 394		18 745	2 051 443
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**924 794**		**1 145 394**		**18 745**	**2 051 443**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	207 524		2 496			210 020
	Matériel de transport			161 646		161 646	
	Matériel de bureau, mobilier	234 039		47 912		40 291	241 660
	Emballages récupérables et divers	4 911					4 911
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**446 474**		**212 054**		**201 937**	**456 592**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			2 533 968		2 533 968	
	Autres titres immobilisés	211					211
	Prêts et autres immobilisations financières	32 900		9 879			42 779
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**33 111**		**2 543 847**		**2 533 968**	**42 990**
	TOTAL	**1 404 379**		**3 901 295**		**2 754 650**	**2 551 025**

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	43 982	(3 978)		40 004
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**43 982**	**(3 978)**		**40 004**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	19 994	22 446		42 441
	Matériel de transport		78 859	78 859	
	Matériel de bureau, mobilier	114 601	61 706	34 973	141 334
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**134 595**	**163 011**	**113 832**	**183 775**
	TOTAL	**178 577**	**159 033**	**113 832**	**223 778**

	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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	279 825	65 627	30 248	315 203
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**279 825**	**65 627**	**30 248**	**315 203**
	TOTAL GENERAL	**279 825**	**65 627**	**30 248**	**315 203**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		26 330	30 248	
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Capital social

		30/09/2021	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**

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	42 779		42 779
	Clients douteux ou litigieux	364 174	364 174	
	Autres créances clients	1 308 859	1 308 859	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 699	1 699	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	322	322	
	Impôts sur les bénéfices	6 600	6 600	
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 024	83 024	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 418	4 418	
	Groupe et associés (2)	266 675	266 675	
	Débiteurs divers	12 428	12 428	
	Charges constatées d'avances	97 959	97 959	
	TOTAL DES CREANCES	**2 188 936**	**2 146 157**	**42 779**

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

		30/09/2021	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)	1 585	1 585		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	51 020	42 121	8 899	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	681	681		
	Fournisseurs et comptes rattachés	755 963	755 963		
	Personnel et comptes rattachés	216 441	216 441		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	169 038	169 038		
	Impôts sur les bénéfices	133 918	133 918		
	Taxes sur la valeur ajoutée	181 715	181 715		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	49 949	49 949		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	29 368	29 368		
	Autres dettes	1 819 816	1 819 816		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	928 294	928 294		
	TOTAL DES DETTES	**4 337 788**	**4 328 889**	**8 899**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 95 825
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 44 805
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 473

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

		30/09/2021
Total des Produits à recevoir		**21 191**
Autres créances clients		**5 460**
CLIENTS FACT. A ETABLIR	*5 460*	
Autres créances		**15 731**
Autres créances		**15 731**

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

		30/09/2021
Total des Charges à payer		**413 231**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 585**
BANQUES INTERETS COURUS	*1 585*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**73 162**
FOURN FACT NON PARVENUES	*29 883*	
FNP TEOREM ARESXPERT INVEST	*42 862*	
FNP TALENZ ARES RH	*25*	
FNP TALENZ ARES	*392*	
Dettes fiscales et sociales		**318 754**
CONGES A PAYER + RTT	*67 093*	
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	*145 154*	
AUTRES CHARGES PERS.A PAYER_CRC	*600*	
PRIMES	*1 206*	
NDF JUDU (exANBE SAHA et ETJO)	*1 933*	
NDF CHBA (ex CHRO .CHMA)	*113*	
NDF OMEM	*167*	
NDF NIBA	*85*	
NDF COGO (ex MAAU)	*91*	
CH./CONGES PAYES et R.T.T.	*30 192*	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	*27 370*	
ETAT CHARGE A PAYER	*40 942*	
TAXE APPRENTISSAGE	*1 933*	
FORMATION CONTINUE	*1 877*	
Autres dettes		**19 729**
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	*19 729*	

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

30/09/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	97 959	928 294
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	**97 959**	**928 294**

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2021
Total des produits exceptionnels		**87 352**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**1 602**
AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP_FEGEC	*68*	
PDTS EXERCICES ANTERIEURS	*1 534*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**85 750**
PRODUIT CESSION IMMOBILISATION_FEGEC	*27 500*	
PRODUITS CESSION IMMOB_CRC	*250*	
PROD.CESSION IMMOB NON SOUMIS_CRC	*58 000*	
Total des charges exceptionnelles		**89 686**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**68**
AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	*68*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**89 618**
VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES	*1 025*	
VNC FEGEC	*32 870*	
VNC_CRC	*55 723*	
Résultat exceptionnel		**(2 334)**

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Engagements financiers

	30/09/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IDR		90 000	
engagements versés sur un contrat IFC à hauteur de 17 994 €			
		90 000	
Autres engagements			
Garantie INTERFIMO sur emprunt LCL (1)			500 000
			500 000
Total des engagements financiers (1)		90 000	500 000
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

(1) : souscription d'un emprunt auprès de LCL pour 500 k€ + 11 500€ pour le financement de la mutuelle INTERFIMO pour acquisition des titres EURAAUDIT.
Le contrat d'emprunt a été signé le 24.09.2021, le capital étant libéré pour 500 000€ le 25.10.2021