

RCS : CAEN

Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

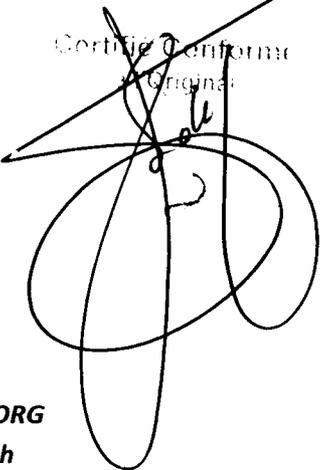
Numéro de gestion : 2004 B 00537

Numéro SIREN : 478 557 671

Nom ou dénomination : TALENZ Groupe-FIDORG

Ce dépôt a été enregistré le 04/04/2023 sous le numéro de dépôt 1810

Certifié Conforme
Origine



TALENZ GROUPE FIDORG
18 rue claude bloch
Le trifide
14000 CAEN

COMPTES ANNUELS
Période du 1 septembre 2021 au 31 août 2022

TALENZ GROUPE FIDORG

18 rue Claude Bloch
14000 CAEN

....

www.fidorg.talenz.fr

BILAN - ACTIF

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

ACTIF	Valeurs au 31/08/22			Valeurs au 31/08/21
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	430 129,96	348 716,67	81 413,29	81 807,63
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	138 803,74	78 537,19	60 266,55	38 912,77
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	11 306 328,42	852 000,00	10 454 328,42	11 277 963,42
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	280,00		280,00	280,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 500,00		39 500,00	39 500,00
TOTAL (I)	11 915 042,12	1 279 253,86	10 635 788,26	11 438 463,82
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				583,00
Créances				
Clients (3)	537 644,74		537 644,74	451 343,99
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	1 001 633,24		1 001 633,24	732 793,99
Personnel et comptes rattachés (3)	145,06		145,06	3 034,46
Créances fiscales et sociales (3)	60 717,43		60 717,43	17 873,73
Fournisseurs débiteurs	33 650,55		33 650,55	62,25
Groupe et associés (3)	2 835 764,04		2 835 764,04	3 126 666,15
Débiteurs divers (3)	49 849,22		49 849,22	36 715,79
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	200 000,00		200 000,00	200 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 449 054,60		1 449 054,60	275 719,82
Charges constatées d'avance (3)	120 129,39		120 129,39	44 465,00
TOTAL (II)	6 288 588,27		6 288 588,27	4 889 258,18
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL (III + IV + V)	18 205 630,39	1 279 253,86	16 924 376,53	16 327 722,00
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN - PASSIF

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

PASSIF	Valeurs au 31/08/22	Valeurs au 31/08/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 2 600 000,84)	2 600 000,84	2 600 000,84
Primes d'émission, de fusion, d'apport	416 385,80	416 385,80
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	260 000,00	260 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 400 552,33	6 315 020,50
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 124 426,95	1 931 531,83
SITUATION NETTE	11 801 365,92	11 522 938,97
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	85 000,00	85 000,00
TOTAL (I)	11 886 365,92	11 607 938,97
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	118 012,55	108 926,07
TOTAL (II)	118 012,55	108 926,07
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 035 271,96	2 385 763,47
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	1 637 953,75	841 517,37
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	108 316,65	67 542,39
Fournisseurs, factures non parvenues	30 364,11	45 799,67
Dettes fiscales et sociales	989 945,29	1 233 974,22
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	4 160,40	20 000,00
Autres dettes	113 985,90	16 259,84
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	4 919 998,06	4 610 856,96
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	16 924 376,53	16 327 722,00
(1) Dont à plus d'un an	1 563 902,00	4 610 856,96
(1) Dont à moins d'un an	3 356 096,06	2 643,13
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMpte DE Résultat

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

	Du 01/09/21 Au 31/08/22	Du 01/09/20 Au 31/08/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Production vendue (biens et services)	3 774 292,09	3 540 426,21	233 865,88	6,61
Montant net du chiffre d'affaires	3 774 292,09	3 540 426,21	233 865,88	6,61
Subventions d'exploitation	20 827,93	6 194,44	14 633,49	236,24
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	9 608,54	2 594,30	7 014,24	270,37
Autres produits	31,59	28,61	2,98	10,42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 804 760,15	3 549 249,56	255 510,59	7,20
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	1 299 041,79	1 170 062,41	128 979,38	11,02
Impôts, taxes et versements assimilés	51 005,94	70 960,31	-19 954,37	-28,12
Salaires et traitements	1 250 672,55	1 289 740,23	-39 067,68	-3,03
Charges sociales	442 398,94	472 528,01	-30 129,07	-6,38
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	115 188,24	98 211,07	16 977,17	17,29
Dotations aux provisions	9 086,48	6 023,07	3 063,41	50,86
Autres charges	23,91	9,51	14,40	151,42
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 167 317,85	3 107 584,71	59 833,14	1,93
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	637 442,30	441 708,95	195 733,35	44,29
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
De participation (3)	2 607 248,64	1 714 945,36	892 303,28	52,03
Autres intérêts et produits assimilés (3)	35 734,08	30 212,61	5 521,47	18,28
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 642 982,72	1 745 157,97	897 824,75	51,45
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	852 000,00		852 000,00	
Intérêts et charges assimilées (4)	30 704,08	31 974,82	-1 270,74	-3,97
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement	-3 680,00	3 680,00	-7 360,00	-200,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	879 024,08	35 654,82	843 369,26	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	1 763 958,64	1 709 503,15	54 455,49	3,19
RÉSULTAT COURANT (I+V-VI)	2 401 300,94	2 151 212,10	250 088,84	11,63
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	60,00		60,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	60,00		60,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-60,00		-60,00	
Participation des salariés aux résultats (IX)	71 019,99	69 352,61	1 667,38	2,40
Impôt sur les bénéfices (X)	205 794,00	150 327,66	55 466,34	36,90
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	6 447 742,87	5 294 401,53	1 153 341,34	21,78
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 323 315,92	3 362 869,70	960 446,22	28,56
RÉSULTAT NET (I+III+V+VII - II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 124 426,95	1 931 541,83	192 885,12	9,99
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 642 980,00	30 212,00		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	13 818,00	11 406,00		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022 dont le total est de 16 924 376,53 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 124 426,95 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/11/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/08/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

Immobilisations financières**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût de production.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Créances

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.		Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	514 806	75 987
CORP.		Terrains			
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers			
Matériel de transport					
	Matériel de bureau & info., mobilier	141 993		60 161	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
			TOTAL III	141 993	60 161
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations	11 277 963		28 365
		Autres titres immobilisés	280		
		Prêts et autres immobilisations financières	39 500		
			TOTAL IV	11 317 743	28 365
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			11 974 542		164 513

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.		Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		160 663	430 130
CORP.		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.				
Matériel de transport						
	Mat.bureau, info., mob.	63 350		138 804		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
			TOTAL III	63 350	138 804	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations			11 306 328	
		Autres titres immobilisés			280	
		Prêts & autres immob. financières			39 500	
			TOTAL IV		11 346 108	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				224 013	11 915 042	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		432 998	76 381	160 663	348 717
TOTAL		432 998	76 381	160 663	348 717
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	103 080	38 807	63 350	78 537
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		103 080	38 807	63 350	78 537

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immobs financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations		852 000		852 000
Autres				
TOTAL		852 000		852 000
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL		852 000		852 000

ÉTAT DES STOCKS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

L'amortissement des frais d'acquisition des titres Cometex s'élève à 85 000 €

LOCATIONS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

LOCATIONS

	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
FIDORG AUDIT - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 339713869	124 000	535 195	99,78	256 717
FINANCIERE ALPHA - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 5221	168 000	1 336 119	99,99	391 498
TRIFIDE 0 - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 519908859	5 750	300 806	99,98	40 098
FIDORG AUDIT IDF - 62 rue de la Chaussée d'Antin 75009 PARI	100 000	24 192	99,98	4 181
FIDORG NORMANDIE - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 492	2 126 000	3 910 418	99,99	2 224 539
FIDORG IDF - 62 rue de la Chaussée d'Antin 75009 PARIS - 8128	650 000	800 420	99,99	258 587
CABINET MICHEL AUDIT - 585 rue Henri Claudel 50000 SAIN	1 000	73 418	100,00	72 416
CECC CM AUDIT - 16 rue Pierre Brossolette 76600 LE HAVRE - 4	87 472	51 907	99,85	160
FIDORG SUD OUEST - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 889	10 000	-143	100,00	-94
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
OMEGA - 62 rue de la Chaussée d'Antin 75009 PARIS - 53181963	60 000	27 857	20,00	2 101
TALENZ IBS - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 538193327	10 000	73 775	24,90	30 378
NSL - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 821040862	5 000	131 787	10,00	54 672
TALENZ IAAS - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 821271749	4 000	-9 333	50,00	-324
TRIFIDE 3 - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 805233855	10 000	168 360	10,00	40 115
SPFPL A1 - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 914242508	10 000	-1 024	49,50	-1 024
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	39 500		39 500
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 539 278	1 539 278	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	145	145	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	342	342	
	Etat & autres coll. publiques	60 376	60 376	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	2 835 764	2 835 764		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	83 500	83 500		
Charges constatées d'avance	120 129	120 129		
RETOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

ENTREPRISES LIÉES

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

Liste des transactions significatives :

- Prestations de services Fidorg Management 2 : 70 800 €
- Prestations de services Fidorg Management 3 : 46 800 €
- Prestations de services Financiere Gamma : 210 600 €
- Prestations de services AF Management : 135 450 €

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	120 129
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	120 129

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 001 633
Autres créances	50 191
Disponibilités	
TOTAL	1 051 824

CAPITAUX PROPRES

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 600 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 600 000,00	1,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	83 081	83 081		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	1 952 191	388 289	1 514 582	49 320
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		138 681	138 681		
Personnel & comptes rattachés		297 314	297 314		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		133 542	133 542		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices	291 190	291 190		
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	237 549	237 549		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	30 351	30 351		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		4 160	4 160		
Groupe & associés (2)		1 637 954	1 637 954		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		113 986	113 986		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Kciv015	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	347 805			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés	24 134			

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 009
Emprunts et dettes financières divers	13 819
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 364
Dettes fiscales et sociales	399 691
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	113 986

ENGAGEMENTS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 93 301,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,95 %

Pour le calcul de la provision, l'hypothèse retenue est un âge de départ à la retraite de 64 ans pour un cadre et 63 ans pour un non cadre. Le calcul de l'engagement tient compte des charges sociales.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	39 079					39 079
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	39 079					39 079
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	39 079					39 079

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

EFFECTIFS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	18 000
Organes de direction	27 000
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	31/08/2022	31/08/2021
Personnel salarié :	43,00	42,00
Ingénieurs et cadres	5,00	5,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	38,00	37,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

TRANSFERTS DE CHARGES

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

TRANSFERTS DES CHARGES

TALENZ Groupe FIDORG

Société par Actions simplifiée
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Au capital de 2 600 000 €
Siège Social : 18, rue Claude Bloch – Le Trifide - 14000 CAEN
RCS CAEN B 478 557 671

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 24 FEVRIER 2023

Exercice clos le 31 Août 2022

RESOLUTION PROPOSEE

■ Bénéfice de 2 124 426,95 €

Bénéfice distribuable :

■ Prime d'émission	416 385,80 €
■ Compte « <i>Autres Réserves</i> »	6 400 552,33 €
■ Résultat de l'exercice	<u>2 124 426,95 €</u>
Total distribuable	8 941 365,08 €

Affectation :

■ Dividendes :	2 470 000,00 €
(Soit 0,95 €/action)	
■ Compte « <i>Autres Réserves</i> »	6 471 365,08 €

RESOLUTION VOTEE

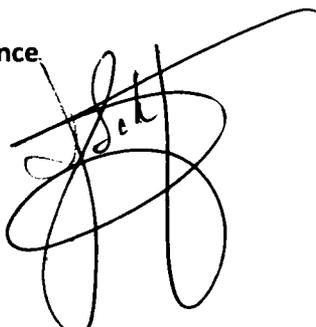
Bénéfice distribuable :

■ Prime d'émission	416 385,80 €
■ Compte « <i>Autres Réserves</i> »	6 400 552,33 €
■ Résultat de l'exercice	<u>2 124 426,95 €</u>
Total distribuable	8 941 365,08 €

Affectation :

■ Dividendes :	2 470 000,00 €
(Soit 0,95 €/action)	
■ Compte « <i>Autres Réserves</i> »	6 471 365,08 €

La Présidence



AVEC AUDIT
560 Boulevard du Stade
14123 IFS


COMPTAGESMA AUDIT
Commissaires aux comptes

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2022

TALENZ GROUPE FIDORG
18 rue Claude Bloch Le Trifide
14000 CAEN

RCS CAEN 478 557 671

AVEC AUDIT
560 BOULEVARD DU STADE -14123 IFS
SARL au capital de 1 000 euros R.C.S. Caen 538 897 018
Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Normandie

COMPTAGESMA AUDIT
Tél : +33 (0) 2 99 40 96 52 | Email : contact@comptagesma.fr
Siège social : 13 rue du Clos Matignon – 35400 Saint-Malo
S.A.R.L. au capital de 13 620 € | 379 014 764 RCS SAINT MALO
Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Ouest-Atlantique

TALENZ GROUPE FIDORG
18 rue Claude Bloch Le Trifide
14000 CAEN

RCS CAEN 478 557 671

A l'assemblée générale de la société TALENZ GROUPE FIDORG,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TALENZ GROUPE FIDORG relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

AV 

TALENZ GROUPE FIDORG
18 rue Claude Bloch Le Trifide
14000 CAEN

RCS CAEN 478 557 671

Justification des appréciations

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

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

Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 31 août 2022 s'établit à 10 454 328 euros sont évalués à leur coût de revient et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites en note « Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

AV 

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

AV

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

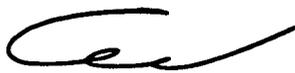
AV 

- 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.

Caen et Saint Malo, le 22 février 2023

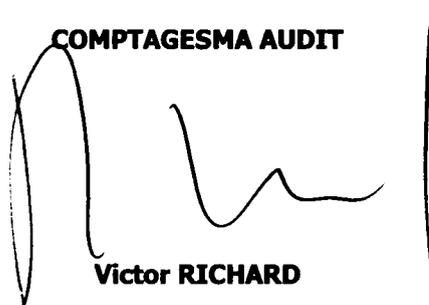
Les commissaires aux comptes

AVEC AUDIT



Anne VICTOR

COMPTAGESMA AUDIT



Victor RICHARD

BILAN - ACTIF

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

ACTIF	Valeurs au 31/08/22			Valeurs au 31/08/21
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	430 129,96	348 716,67	81 413,29	81 807,63
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	138 803,74	78 537,19	60 266,55	38 912,77
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	11 306 328,42	852 000,00	10 454 328,42	11 277 963,42
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	280,00		280,00	280,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 500,00		39 500,00	39 500,00
TOTAL (I)	11 915 042,12	1 279 253,86	10 635 788,26	11 438 463,82
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				583,00
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	537 644,74		537 644,74	451 343,99
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	1 001 633,24		1 001 633,24	732 793,99
Personnel et comptes rattachés (3)	145,06		145,06	3 034,46
Créances fiscales et sociales (3)	60 717,43		60 717,43	17 873,73
Fournisseurs débiteurs	33 650,55		33 650,55	62,25
Groupe et associés (3)	2 835 764,04		2 835 764,04	3 126 666,15
Débiteurs divers (3)	49 849,22		49 849,22	36 715,79
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	200 000,00		200 000,00	200 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 449 054,60		1 449 054,60	275 719,82
Charges constatées d'avance (3)	120 129,39		120 129,39	44 465,00
TOTAL (II)	6 288 588,27		6 288 588,27	4 889 258,18
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	18 203 630,39	1 279 253,86	16 924 376,53	16 327 722,00
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

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

BILAN - PASSIF

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

PASSIF	Valeurs au 31/08/22	Valeurs au 31/08/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 2 600 000,84)	2 600 000,84	2 600 000,84
Primes d'émission, de fusion, d'apport	416 385,80	416 385,80
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	260 000,00	260 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 400 552,33	6 315 020,50
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 124 426,95	1 931 531,83
SITUATION NETTE	11 801 365,92	11 522 938,97
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	85 000,00	85 000,00
TOTAL (I)	11 886 365,92	11 607 938,97
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	118 012,55	108 926,07
TOTAL (II)	118 012,55	108 926,07
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 035 271,96	2 385 763,47
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	1 637 953,75	841 517,37
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	108 316,65	67 542,39
Fournisseurs, factures non parvenues	30 364,11	45 799,67
Dettes fiscales et sociales	989 945,29	1 233 974,22
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	4 160,40	20 000,00
Autres dettes	113 985,90	16 259,84
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	4 919 998,06	4 610 856,96
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	16 924 376,53	16 327 722,00
(1) Dont à plus d'un an	1 563 902,00	
(1) Dont à moins d'un an	3 356 096,06	4 610 856,96
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		2 643,13
(3) Dont emprunts participatifs		

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

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

	Du 01/09/21 Au 31/08/22	Du 01/09/20 Au 31/08/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Production vendue (biens et services)	3 774 292,09	3 540 426,21	233 865,88	6,61
Montant net du chiffre d'affaires	3 774 292,09	3 540 426,21	233 865,88	6,61
Subventions d'exploitation	20 827,93	6 194,44	14 633,49	236,24
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	9 608,54	2 594,30	7 014,24	270,37
Autres produits	31,59	28,61	2,98	10,42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 804 760,15	3 549 243,56	255 516,59	7,20
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	1 299 041,79	1 170 062,41	128 979,38	11,02
Impôts, taxes et versements assimilés	51 005,94	70 960,31	-19 954,37	-28,12
Salaires et traitements	1 250 672,55	1 289 740,23	-39 067,68	-3,03
Charges sociales	442 398,94	472 528,01	-30 129,07	-6,38
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	115 188,24	98 211,07	16 977,17	17,29
Dotations aux provisions	9 086,48	6 023,07	3 063,41	50,86
Autres charges	23,91	9,51	14,40	151,42
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 167 417,85	3 107 534,61	59 883,24	1,93
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	637 342,30	441 708,95	195 633,35	44,29
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
De participation (3)	2 607 248,64	1 714 945,36	892 303,28	52,03
Autres intérêts et produits assimilés (3)	35 734,08	30 212,61	5 521,47	18,28
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 642 982,72	1 745 157,97	897 824,75	51,45
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	852 000,00		852 000,00	
Intérêts et charges assimilées (4)	30 704,08	31 974,82	-1 270,74	-3,97
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement	-3 680,00	3 680,00	-7 360,00	-200,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	879 024,08	35 654,82	843 369,26	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	1 763 958,64	1 709 503,15	54 455,49	3,19
RÉSULTAT COURANT^{avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)}	2 401 300,94	2 151 212,10	250 088,84	11,63
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	60,00		60,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	60,00		60,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-60,00		-60,00	
Participation des salariés aux résultats (IX)	71 019,99	69 352,61	1 667,38	2,40
Impôt sur les bénéfices (X)	205 794,00	150 327,66	55 466,34	36,90
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	6 447 742,87	5 294 401,53	1 153 341,34	21,78
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 323 315,92	3 362 869,70	960 446,22	28,56
Bénéfice ou Perte	2 124 426,95	1 931 531,83	192 895,12	9,99
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 642 980,00	30 212,00		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	13 818,00	11 406,00		

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022 dont le total est de 16 924 376,53 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 124 426,95 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/11/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/08/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

Immobilisations financières**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût de production.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Créances

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	514 806	75 987
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts const.			
		Instal. gén., agencts & aménagts divers			
Matériel de transport					
Autres immos corporelles		Matériel de bureau & info., mobilier	141 993	60 161	
Immobilisations corporelles en cours		Emballages récupérables & divers			
Avances et acomptes					
			TOTAL III	141 993	60 161
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			11 277 963	28 365
	Autres titres immobilisés			280	
	Prêts et autres immobilisations financières			39 500	
			TOTAL IV	11 317 743	28 365
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			11 974 542	164 513	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts. de recherche & de dével.		TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II	160 663	430 130	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts, aménagts d.				
		Matériel de transport				
Mat.bureau, info., mob.			63 350	138 804		
Immos corporelles en cours		Emballages récup. div.				
Avances et acomptes						
			TOTAL III	63 350	138 804	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				11 306 328	
	Autres titres immobilisés				280	
	Prêts & autres immob. financières				39 500	
			TOTAL IV		11 346 108	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			224 013	11 915 042		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		432 998	76 381	160 663	348 717
TOTAL		432 998	76 381	160 663	348 717
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	103 080	38 807	63 350	78 537
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		103 080	38 807	63 350	78 537
TOTAL GENERAL		536 078	115 188	224 013	427 254

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Const.	Terrains						
	Sur sol propre						
Immo. corpor.	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag. cons.			
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immob corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatique, mob.			
	Emballages récupérables divers			
Immobs financières	Titres mis en équivalence			
	Titres de participations	852 000		852 000
	Autres			
TOTAL		852 000		852 000
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL		852 000		852 000

ÉTAT DES STOCKS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

L'amortissement des frais d'acquisition des titres Cometex s'élève à 85 000 €

LOCATIONS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

LOCATIONS

	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
FIDORG AUDIT - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 339713869	124 000	535 195	99,78	256 717
FINANCIERE ALPHA - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 5221	168 000	1 336 119	99,99	391 498
TRIFIDE 0 - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 519908859	5 750	300 806	99,98	40 098
FIDORG AUDIT IDF - 62 rue de la Chaussée d'Antin 75009 PARI	100 000	24 192	99,98	4 181
FIDORG NORMANDIE - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 492	2 126 000	3 910 418	99,99	2 224 539
FIDORG IDF - 62 rue de la Chaussée d'Antin 75009 PARIS - 8128	650 000	800 420	99,99	258 587
CABINET MICHEL AUDIT - 585 rue Henri Claudel 50000 SAIN	1 000	73 418	100,00	72 416
CECC CM AUDIT - 16 rue Pierre Brossolette 76600 LE HAVRE - 4	87 472	51 907	99,85	160
FIDORG SUD OUEST - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 889	10 000	-143	100,00	-94
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
OMEGA - 62 rue de la Chaussée d'Antin 75009 PARIS - 53181963	60 000	27 857	20,00	2 101
TALENZ IBS - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 538193327	10 000	73 775	24,90	30 378
NSL - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 821040862	5 000	131 787	10,00	54 672
TALENZ IAAS - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 821271749	4 000	-9 333	50,00	-324
TRIFIDE 3 - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 805233855	10 000	168 360	10,00	40 115
SPFPL A1 - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 914242508	10 000	-1 024	49,50	-1 024
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	39 500		39 500
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 539 278	1 539 278	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	145	145	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	342	342	
	Etat & autres coll. publiques	60 376	60 376	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 835 764	2 835 764	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	83 500	83 500		
Charges constatées d'avance	120 129	120 129		
TOTAUX		4 679 034	4 639 534	39 500
REVOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

ENTREPRISES LIÉES

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

Liste des transactions significatives :

- Prestations de services Fidorg Management 2 : 70 800 €
- Prestations de services Fidorg Management 3 : 46 800 €
- Prestations de services Financiere Gamma : 210 600 €
- Prestations de services AF Management : 135 450 €

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	120 129
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	120 129

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 001 633
Autres créances	50 191
Disponibilités	
TOTAL	1 051 824