

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 02810 Numéro SIREN : 340 105 618 Nom ou dénomination : TALENZ FIDORG AUDIT Ile de France

Ce dépôt a été enregistré le 30/03/2023 sous le numéro de dépôt 12756



20230127562022

DATE DEPOT : 30/03/2023

N° DE DEPOT : 12756

N° GESTION : 1987B02810

N° SIREN : 340105618

DENOMINATION : TALENZ FIDORG AUDIT Ile de France

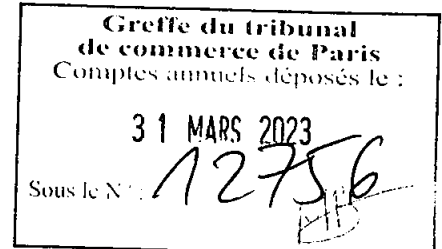
ADRESSE : 62 rue de la Chaussée d' Antin 75009 Paris

MILLESIME : 2022

FIDORG AUDIT Ile de France

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

RCS PARIS B 340 105 618



PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 24 FEVRIER 2023

Exercice clos le 31 Août 2022

RESOLUTION PROPOSEE

- Bénéfice de 4 181,24 €
 - Compte « Autres Réserves » 4 181,24 €

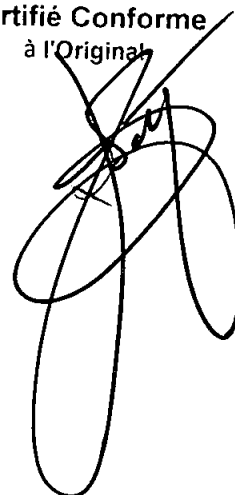
RESOLUTION VOTEE

- Bénéfice de 4 181,24 €
 - Compte « Autres Réserves » 4 181,24 €

La Présidence **Certifié conforme
à l'original**

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the 'Certifié conforme à l'original' text.

Certifié Conforme
à l'Original



FIDORG AUDIT ILE DE FRANCE
62 rue de la chaussée d'antin
75009 PARIS-09

COMPTES ANNUELS
Période du 1 septembre 2021 au 31 août 2022

TALENZ GROUPE FIDORG

62 rue de la Chaussée d'Antin
75009 PARIS-09

....

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				
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				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 996,00		1 996,00	1 996,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 996,00		1 996,00	1 996,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	65 300,02		65 300,02	50 936,00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	90 909,32		90 909,32	41 440,80
Clients douteux, litigieux (3)	2 000,00	1 666,66	333,34	3 203,02
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	35 120,71		35 120,71	29 214,92
Groupe et associés (3)	12 827,51		12 827,51	591 536,47
Débiteurs divers (3)	4 373,31		4 373,31	6 980,13
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	107 657,13		107 657,13	33 954,04
Charges constatées d'avance (3)	1 720,17		1 720,17	1 544,00
TOTAL (II)	319 908,17	1 666,66	318 241,51	758 809,38
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)	321 904,17	1 666,66	320 237,51	760 805,38
(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 : 100 000,00)	100 000,00	100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	10 000,00	10 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 010,66	552 602,96
Report à nouveau		2 388,63
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 181,24	7 019,07
SITUATION NETTE	124 191,90	672 010,66
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	124 191,90	672 010,66
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		1 251,00
Groupe et associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	23 137,86	64 604,88
Fournisseurs, factures non parvenues	123 730,66	6 960,00
Dettes fiscales et sociales	14 973,55	10 421,11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	4 844,00	833,73
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	29 359,54	4 724,00
TOTAL (III)	196 045,61	88 794,72
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	320 237,51	760 805,38
(1) Dont à plus d'un an (1) Dont à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	196 045,61	

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)	403 085,81	393 456,50	9 629,31	2,45
Montant net du chiffre d'affaires	403 085,81	393 456,50	9 629,31	2,45
Production stockée	14 364,02	-7 556,00	21 920,02	290,10
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	14 641,20	7 669,10	6 972,10	90,91
Autres produits	85,45	2,27	83,18	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	432 176,48	393 571,87	38 604,61	9,81
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	415 833,01	383 862,16	31 970,85	8,33
Impôts, taxes et versements assimilés	432,00	450,00	-18,00	-4,00
Autres charges	14 596,54	6 490,77	8 105,77	124,88
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	430 861,55	390 802,93	40 058,62	10,25
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 314,93	2 768,94	-1 454,01	-52,51
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	4 373,31	6 980,13	-2 606,82	-37,35
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 373,31	6 980,13	-2 606,82	-37,35
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	4 373,31	6 980,13	-2 606,82	-37,35
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 688,24	9 749,07	-4 060,83	-41,65
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
Charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Impôt sur les bénéfices (X)	1 507,00	2 730,00	-1 223,00	-44,80
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	436 549,79	400 552,00	35 997,79	8,99
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	432 368,55	393 532,93	38 835,62	9,87
Bénéfice ou Perte	4 181,24	7 019,07	-2 837,83	-40,43

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 320 237,51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 4 181,24 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.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES	

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		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier			
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III			
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 996		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV	1 996		
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 996		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat.	outillage indus.				
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.				
		Matériel de transport				
		Mat.bureau, info., mob.				
		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes						
	TOTAL III					
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				1 996	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
	TOTAL IV				1 996	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					1 996	

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					
TOTAL					
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.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

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 immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	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 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				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL				

ÉTAT DES STOCKS

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

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	50 936,00	65 300,02	50 936,00	65 300,02
Produits				
TOTAL	50 936,00	65 300,02	50 936,00	65 300,02

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	16 308		14 641	1 667
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		16 308		14 641	1 667
TOTAL GENERAL (I + II + III)		16 308		14 641	1 667
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles		14 641	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

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) 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) 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				

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice	Résultats (Bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chaque des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la part en euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

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				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		2 000	2 000	
	Autres créances clients		90 909	90 909	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Etat & autres coll. publiques		35 121	35 121	
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés (2)		12 828	12 828	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		4 373	4 373	
	Charges constatées d'avance		1 720	1 720	
	TOTAUX		146 951	146 951	
Renvois	(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

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

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

PARTIES LIÉES

Conformément aux dispositions du règlement n° 2010-02 de l'ANC, homologué par arrêté du 29/02/2010, il a été relevé les transactions suivantes, d'importance sinigficatives, pour lesquelles il n'existe pas de référence de marché.

Liste des transactions sinigficatives :

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

- Prestations de services Fidorg Management 2 pour un montant de 49 200€
- Prestations de services Fidorg Management 3 pour un montant de 62 400€

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 720
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 720

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	
Autres créances	4 373
Disponibilités	
TOTAL	4 373

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	100 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000,00	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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		146 869	146 869		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	14 678	14 678		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés		296	296		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		4 844	4 844		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		29 360	29 360		
TOTAUX		196 046	196 046		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	29 360
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	29 360

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 731
Dettes fiscales et sociales	296
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	124 027

ENGAGEMENTS

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

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						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

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						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
TOTAL		

TRANSFERTS DE CHARGES

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

TRANSFERTS DES CHARGES



COMPTAGESMA AUDIT

Commissaires aux comptes

Associés

Sébastien BUET

Thomas LE PORS

Victor RICHARD

Mélanie VILLALARD

FIDORG AUDIT Ile de France

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

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2022

SAINT-MALO

13, rue du Clos Matignon
35400 SAINT MALO
Tél 02 99 40 96 52
Fax 02 99 40 18 29
saint-malo@comptagesma.fr

SAINT GREGOIRE

Rue de terre Victoria
Parc Edonia - Bât A - 1^{er} étage
35760 SAINT GREGOIRE
Tél 02 99 87 54 54
Fax 02 99 87 00 00
rennes@comptagesma.fr

DINAN

6, rue de la Tramontane
22100 DINAN
Tél 02 96 85 27 85
Fax 02 96 85 25 27
dinan@comptagesma.fr

FIDORG AUDIT Ile de
France

Exercice clos le
31 août 2022

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société FIDORG AUDIT ILE DE FRANCE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIDORG AUDIT Ile de France relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

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 d'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.

Règles et principes comptables :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives et sur la présentation d'ensemble des comptes et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

En-cours et produits constatés d'avance :

Votre société constate, à la clôture de l'exercice, des en-cours de service pour un montant net de 65 300 euros et des produits constatés d'avance pour 29 360 euros.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- Effectuer une revue analytique des en-cours et produits constatés d'avance ;
- Réaliser les vérifications arithmétiques nécessaires ;
- Analyser rétrospectivement les provisions constatées à la clôture précédente en vérifiant leur facturation sur l'exercice suivant ;
- Contrôler l'antériorité des en-cours et produits constatés d'avance ;
- Vérifier la cohérence des méthodes de valorisation et de dépréciation ;

Ces travaux n'ont pas révélé d'élément de nature à remettre en cause l'évaluation des en-cours et des produits constatés d'avance.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

FIDORG AUDIT Ile de
France

Exercice clos le
31 août 2022

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

Fait à Saint Malo,

Le commissaire aux comptes

COMPTAGESMA AUDIT

Signé électroniquement le 20/02/2023 par
Victor Richard



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				
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				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 996,00		1 996,00	1 996,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 996,00		1 996,00	1 996,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	65 300,02		65 300,02	50 936,00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	90 909,32		90 909,32	41 440,80
Clients douteux, litigieux (3)	2 000,00	1 666,66	333,34	3 203,02
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	35 120,71		35 120,71	29 214,92
Groupe et associés (3)	12 827,51		12 827,51	591 536,47
Débiteurs divers (3)	4 373,31		4 373,31	6 980,13
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	107 657,13		107 657,13	33 954,04
Charges constatées d'avance (3)	1 720,17		1 720,17	1 544,00
TOTAL (II)	319 908,17	1 666,66	318 241,51	758 809,38
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)	321 904,17	1 666,66	320 237,51	760 805,38
(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 : 100 000,00)	100 000,00	100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	10 000,00	10 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 010,66	552 602,96
Report à nouveau		2 388,63
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 181,24	7 019,07
SITUATION NETTE	124 191,90	672 010,66
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	124 191,90	672 010,66
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés		1 251,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	23 137,86	64 604,88
Fournisseurs, factures non parvenues	123 730,66	6 960,00
Dettes fiscales et sociales	14 973,55	10 421,11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	4 844,00	833,73
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	29 359,54	4 724,00
TOTAL (III)	196 045,61	88 794,72
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	320 237,51	760 805,38
(1) Dont à plus d'un an (1) Dont à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	196 045,61	

Eléments 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)	403 085,81	393 456,50	9 629,31	2,45
Montant net du chiffre d'affaires	403 085,81	393 456,50	9 629,31	2,45
Production stockée	14 364,02	-7 556,00	21 920,02	290,10
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	14 641,20	7 669,10	6 972,10	90,91
Autres produits	85,45	2,27	83,18	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	432 176,48	393 571,87	38 604,61	9,81
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	415 833,01	383 862,16	31 970,85	8,33
Impôts, taxes et versements assimilés	432,00	450,00	-18,00	-4,00
Autres charges	14 596,54	6 490,77	8 105,77	124,88
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	430 861,55	390 802,93	40 058,62	10,25
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 314,93	2 768,94	-1 454,01	-52,51
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	4 373,31	6 980,13	-2 606,82	-37,35
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 373,31	6 980,13	-2 606,82	-37,35
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	4 373,31	6 980,13	-2 606,82	-37,35
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 688,24	9 749,07	-4 060,83	-41,65
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
Charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Impôt sur les bénéfices (X)	1 507,00	2 730,00	-1 223,00	-44,80
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	436 549,79	400 552,00	35 997,79	8,99
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	432 368,55	393 532,93	38 835,62	9,87
Bénéfice ou Perte	4 181,24	7 019,07	-2 837,83	-40,43

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 320 237,51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 4 181,24 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,

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

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.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES	

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

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		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier			
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 996		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV	1 996		
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 996		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale 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					
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.				
		Matériel de transport				
		Mat.bureau, info., mob.				
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes						
TOTAL III						
FIN.	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				1 996	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL IV				1 996		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				1 996		

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

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					
TOTAL					
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.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		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							
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						

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

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 immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immos financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL				

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

ÉTAT DES STOCKS

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

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	50 936,00	65 300,02	50 936,00	65 300,02
Produits				
TOTAL	50 936,00	65 300,02	50 936,00	65 300,02

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	16 308		14 641	1 667
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		16 308		14 641	1 667
TOTAL GENERAL (I + II + III)		16 308		14 641	1 667
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation		14 641	
		- financières			
		- exceptionnelles			
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

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

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) 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) 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				

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

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quota-part du c: détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la partie entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la nomenclature locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilise pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

10

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Eléments des comptes annuels visés au présent rapport

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				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		2 000	2 000	
	Autres créances clients		90 909	90 909	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	35 121	35 121	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		12 828	12 828	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		4 373	4 373		
Charges constatées d'avance		1 720	1 720		
TOTAUX			146 951	146 951	
Renvois	(1)	Montant			
	(2)	des			
	- Créances représentatives de titres prêtés				
	- Prêts accordés en cours d'exercice				
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)				

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

ENTREPRISES LIÉES

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

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

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

PARTIES LIÉES

Conformément aux dispositions du règlement n° 2010-02 de l'ANC, homologué par arrêté du 29/02/2010, il a été relevé les transactions suivantes, d'importance sinigficatives, pour lesquelles il n'existe pas de référence de marché.

Liste des transactions sinigficatives :

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

- Prestations de services Fidorg Management 2 pour un montant de 49 200€
- Prestations de services Fidorg Management 3 pour un montant de 62 400€

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 720
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 720

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	
Autres créances	4 373
Disponibilités	
TOTAL	4 373

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

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

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

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		146 869	146 869		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	14 678	14 678		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	296	296		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		4 844	4 844		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		29 360	29 360		
TOTAUX		196 046	196 046		
Références	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	29 360
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	29 360

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 731
Dettes fiscales et sociales	296
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	124 027

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

ENGAGEMENTS

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

ENGAGEMENTS DONNÉS

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

ENGAGEMENTS REÇUS

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

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
TOTAL		

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

TRANSFERTS DE CHARGES

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

TRANSFERTS DES CHARGES

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

COMMENTAIRE

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

NEANT

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