

Compte de Résultat

		30/09/2022		30/09/2021			
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)	4 973 236	100,00	4 074 793	100,00		
	Montant net du chiffre d'affaires	4 973 236	100,00	4 074 793	100,00		
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits	(79 461) 44 868 15	-1,60 0,90	106 44 829 209	 1,10 0,01		
	Total des produits d'exploitation	4 938 658	99,30	4 119 938	101,11		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Autres charges	 3 815 3 329 298 62 760 1 032 072 380 466 51 654 58	 0,08 66,94 1,26 20,75 7,65 1,04	 780 2 835 563 86 643 805 742 314 874 16 021 33	 0,02 69,59 2,13 19,77 7,73 0,39	
		Total des charges d'exploitation	4 860 123	97,73	4 059 655	99,63	
		RESULTAT D'EXPLOITATION	78 536	1,58	60 282	1,48	
PRODUITS FINANCIERS		Opéra. comm. Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	 199 939 	 4,02 			
		Total des produits financiers	199 939	4,02			
		CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	 1 727 	 0,03 	 46 	
			Total des charges financières	1 727	0,03	46	
			RESULTAT FINANCIER RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	198 212 276 748	3,99 5,56	(46) 60 236	1,48
		Total des produits exceptionnels Total des charges exceptionnelles					
	RESULTAT EXCEPTIONNEL						
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		63 869	1,28	15 625	0,38		
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		5 138 598 4 925 719	103,33 99,04	4 119 938 4 075 327	101,11 100,01		
RESULTAT DE L'EXERCICE		212 879	4,28	44 611	1,09		

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 31 MARS 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 212 878,88 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	212 878,88 euros
A la réserve légale	500,00 euros
Solde	212 378,88 euros
A titre de dividendes	212 378,88 euros
Soit 65,14 euros par action	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 :

- non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 211 509,58 euros,
- éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 869,30 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 juin 2023.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 septembre 2021 :
Dividendes distribués : 44 611,00 euros, soit 14,20 euros par action
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 170,43 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 44 440,57 euros
- Exercice clos le 30 septembre 2020 :
Néant
- Exercice clos le 30 septembre 2019 :
Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président, la société HTA,
Représentée par Monsieur Loic JOUVERT,
cogérant



Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 815 404** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 138 598** euros et un total **charges** de **4 925 719** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **212 879** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2021** et clôturés le **30/09/2022**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/12/2022 par le dirigeant de la société.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, et des méthodes décrites ci-après.

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

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

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

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

Faits marquants de l'exercice

La société TALENZ ARES AUDIT a procédé à la dissolution sans liquidation par voie de transmission universelle de patrimoine de la société TSA AUDIT dont elle détenait 100% du capital le 25/09/2022, avec un effet rétroactif fiscal au 01/10/2021 dégageant un mali technique de 394 450€ inscrit à l'actif du bilan en compte 278000.

Stocks et en cours

Les travaux en cours ont été évalués à leur coût de revient.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	487 453		137 671			625 124
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	487 453		137 671			625 124
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers			73 708			73 708
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	81 280		32 047			113 326
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	64 970			64 970		
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	146 250		105 755	64 970		187 034
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	956 971		2 052		605 783	353 240
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	99 520		394 450			493 970
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 056 491		396 502		605 783	847 210
TOTAL	1 690 195		639 928	64 970	605 783	1 659 369

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	4 482	13 493		17 975
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 482	13 493		17 975
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers		6 789		6 789
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	48 495	22 526		71 021
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 495	29 315		77 810
TOTAL	52 977	42 808		95 785

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Capital social

Etat exprimé en euros

	30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 141,00	42,0000	131 922,00
	Emises pendant l'exercice	119,00	42,0000	4 998,00
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	3 260,00	42,0000	136 920,00

--

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	493 970		493 970
	Clients douteux ou litigieux	162 605		162 605
	Autres créances clients	1 104 142	1 104 142	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	107	107	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	17 368	17 368	
	Taxes sur la valeur ajoutée	106 515	106 515	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	330 902	330 902	
	Débiteurs divers	33 987	33 987	
Charges constatées d'avances	74 282	74 282		
TOTAL DES CREANCES		2 323 879	1 667 303	656 575
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	825 394	123 233	495 426	206 735
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	714 219	714 219		
	Personnel et comptes rattachés	87 969	87 969		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99 436	99 436		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	232 386	232 386		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 362	15 362		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 233	48 233		
	Groupe et associés (2)	255 295	255 295		
Autres dettes	4 976	4 976			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	558 770	558 770			
TOTAL DES DETTES		2 842 039	2 139 878	495 426	206 735
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	36 137				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	121				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Produits à recevoir		89 244
Autres créances clients		87 675
<i>FAE TALENZ ARES LYON</i>	34 992	
<i>FAE TALENZ ARES AVIGNON</i>	15 031	
<i>FAE TALENZ ARES BOLLENE</i>	34 265	
<i>FAE TALENZ ARES AIX</i>	697	
<i>FAE - TALENZ ARES JURIS</i>	2 690	
Autres créances		1 568
Autres créances		1 568

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Charges à payer		667 514
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		530 494
<i>FRS FACT NON PARVENUES HORS GROUPE</i>	29 713	
<i>FNP - TALENZ ARES AVIGNON</i>	1 201	
<i>FNP TALENZ ARES PARIS</i>	34 031	
<i>FNP TALENZ AUDIT</i>	3 580	
<i>FNP TALENZ ARES JURIS</i>	12 000	
<i>FNP HTA</i>	449 970	
Dettes fiscales et sociales		137 020
<i>PERSONNEL.DETTES PROV.C.P</i>	64 867	
<i>PERSONNELS DETTES CP TSA</i>	23 102	
<i>CHARGES CONGES PAYES</i>	9 574	
<i>CHARG.SOC. A PAYER SUR C.P.</i>	27 472	
<i>ETAT.CHARGES A PAYER</i>	9 742	
<i>CHARGES A PAYER TA</i>	749	
<i>CHARGES A PAYER FCP</i>	1 513	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	30/09/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		74 282	558 770
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		74 282	558 770

--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2022

	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS TALENZ ARES PARIS		111 348	69,95		
SAS TEOREM AREXPERT INVEST		2 269 910	16,84		
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS TALENZ ARES PARIS				4 409	
SAS TEOREM AREXPERT INVEST				165 645	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

TALENZ ARES AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 136 920 euros
Siège social : 26 boulevard Saint-Roch 84000 Avignon
702 621 590 RCS Avignon

Comptes annuels
Certifiés conformes

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. J. J.', written in a cursive style.

Exercice clos le 30.09.2022

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	17 975	17 975		13 493
	Fonds commercial (1)	137 671		137 671	
	Autres immobilisations incorporelles	469 478		469 478	469 478
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	187 034	77 810	109 224	32 785
	Immobilisations en cours				64 970
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	353 240		353 240	956 971	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	493 970		493 970	99 520	
TOTAL (II)		1 659 369	95 785	1 563 584	1 637 218
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	250 524		250 524	329 985
	En-cours de production de services	10 215		10 215	
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 266 747	135 669	1 131 079	1 132 725
	Autres créances	488 879		488 879	183 433
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	296 842		296 842	81 027	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	74 282		74 282	20 252
	TOTAL (III)	2 387 489	135 669	2 251 821	1 747 422
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 046 858	231 454	3 815 404	3 384 640

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

162 605

126 156

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	136 920	131 922
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	229 080	84 078
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	13 192	13 192
	Réserves statutaires ou contractuelles	206 918	206 918
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	39 307	39 307
	Report à nouveau	135 069	135 069
	Résultat de l'exercice	212 879	44 611
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	973 365	655 098
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	825 394	861 531
	Emprunts et dettes financières divers (3)	255 115	123 636
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	714 219	657 628
	Dettes fiscales et sociales	435 333	470 634
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 233	48 233	
Autres dettes	4 976	5 439	
Produits constatés d'avance (1)	558 770	562 441	
	Total des dettes	2 842 039	2 729 543
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 815 404	3 384 640
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	212 878,88	44 611,02
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 139 878	2 517 949
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		



CYGNOM

COMMISSAIRE AUX COMPTES

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

30 SEPTEMBRE 2022

TALENZ ARES AUDIT

26 Bd Saint Roch

84000 AVIGNON



Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TALENZ ARES AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du ... 1er octobre 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les créances clients et les immobilisations financières.

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





Vérifications spécifiques

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

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 ;
- 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.

A Avignon, le 14 mars 2023,

Julien GALLET
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	17 975	17 975		13 493
	Fonds commercial (1)	137 671		137 671	
	Autres immobilisations incorporelles	469 478		469 478	469 478
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	187 034	77 810	109 224	32 785
	Immobilisations en cours				64 970
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	353 240		353 240	956 971	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	493 970		493 970	99 520	
TOTAL (II)		1 659 369	95 785	1 563 584	1 637 218
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	250 524		250 524	329 985
	En-cours de production de services	10 215		10 215	
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 266 747	135 669	1 131 079	1 132 725
	Autres créances	488 879		488 879	183 433
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	296 842		296 842	81 027	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	74 282		74 282	20 252
	TOTAL (III)	2 387 489	135 669	2 251 821	1 747 422
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 046 858	231 454	3 815 404	3 384 640

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

162 605

126 156

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	136 920	131 922
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	229 080	84 078
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	13 192	13 192
	Réserves statutaires ou contractuelles	206 918	206 918
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	39 307	39 307
	Report à nouveau	135 069	135 069
	Résultat de l'exercice	212 879	44 611
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	973 365	655 098
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	825 394	861 531
	Emprunts et dettes financières divers (3)	255 115	123 636
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	714 219	657 628
	Dettes fiscales et sociales	435 333	470 634
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 233	48 233	
Autres dettes	4 976	5 439	
Produits constatés d'avance (1)	558 770	562 441	
	Total des dettes	2 842 039	2 729 543
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 815 404	3 384 640
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	212 878,88	44 611,02
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 139 878	2 517 949	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		30/09/2022		30/09/2021			
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)	4 973 236	100,00	4 074 793	100,00		
	Montant net du chiffre d'affaires	4 973 236	100,00	4 074 793	100,00		
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits	(79 461) 44 868 15	-1,60 0,90	106 44 829 209	 1,10 0,01		
	Total des produits d'exploitation	4 938 658	99,30	4 119 938	101,11		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Autres charges	3 815 3 329 298 62 760 1 032 072 380 466 51 654 58	0,08 66,94 1,26 20,75 7,65 1,04	780 2 835 563 86 643 805 742 314 874 16 021 33	0,02 69,59 2,13 19,77 7,73 0,39	
		Total des charges d'exploitation	4 860 123	97,73	4 059 655	99,63	
		RESULTAT D'EXPLOITATION	78 536	1,58	60 282	1,48	
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.		Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	199 939	4,02			
		Total des produits financiers	199 939	4,02			
		CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 727	0,03	46	
			Total des charges financières	1 727	0,03	46	
			RESULTAT FINANCIER RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	198 212 276 748	3,99 5,56	(46) 60 236	1,48
		Total des produits exceptionnels Total des charges exceptionnelles RESULTAT EXCEPTIONNEL					
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	63 869	1,28	15 625	0,38			
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	5 138 598 4 925 719	103,33 99,04	4 119 938 4 075 327	101,11 100,01			
RESULTAT DE L'EXERCICE	212 879	4,28	44 611	1,09			

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 815 404** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 138 598** euros et un total **charges** de **4 925 719** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **212 879** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2021** et clôturés le **30/09/2022**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/12/2022 par le dirigeant de la société.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, et des méthodes décrites ci-après.

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

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

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

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

Faits marquants de l'exercice

La société TALENZ ARES AUDIT a procédé à la dissolution sans liquidation par voie de transmission universelle de patrimoine de la société TSA AUDIT dont elle détenait 100% du capital le 25/09/2022, avec un effet rétroactif fiscal au 01/10/2021 dégageant un mali technique de 394 450€ inscrit à l'actif du bilan en compte 278000.

Stocks et en cours

Les travaux en cours ont été évalués à leur coût de revient.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	487 453		137 671			625 124
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	487 453		137 671			625 124
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers			73 708			73 708
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	81 280		32 047			113 326
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	64 970			64 970		
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	146 250		105 755	64 970		187 034
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	956 971		2 052		605 783	353 240
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	99 520		394 450			493 970
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 056 491		396 502		605 783	847 210
TOTAL	1 690 195		639 928	64 970	605 783	1 659 369

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	4 482	13 493		17 975
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 482	13 493		17 975
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers		6 789		6 789
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	48 495	22 526		71 021
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 495	29 315		77 810
TOTAL	52 977	42 808		95 785

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Capital social

Etat exprimé en euros

	30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 141,00	42,0000	131 922,00
	Emises pendant l'exercice	119,00	42,0000	4 998,00
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	3 260,00	42,0000	136 920,00

--

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	493 970		493 970
	Clients douteux ou litigieux	162 605		162 605
	Autres créances clients	1 104 142	1 104 142	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	107	107	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	17 368	17 368	
	Taxes sur la valeur ajoutée	106 515	106 515	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	330 902	330 902	
	Débiteurs divers	33 987	33 987	
	Charges constatées d'avances	74 282	74 282	
	TOTAL DES CREANCES	2 323 879	1 667 303	656 575
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	825 394	123 233	495 426	206 735
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	714 219	714 219		
	Personnel et comptes rattachés	87 969	87 969		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99 436	99 436		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	232 386	232 386		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 362	15 362		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 233	48 233		
	Groupe et associés (2)	255 295	255 295		
	Autres dettes	4 976	4 976		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	558 770	558 770			
	TOTAL DES DETTES	2 842 039	2 139 878	495 426	206 735
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	36 137				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	121				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Produits à recevoir		89 244
Autres créances clients		87 675
<i>FAE TALENZ ARES LYON</i>	34 992	
<i>FAE TALENZ ARES AVIGNON</i>	15 031	
<i>FAE TALENZ ARES BOLLENE</i>	34 265	
<i>FAE TALENZ ARES AIX</i>	697	
<i>FAE - TALENZ ARES JURIS</i>	2 690	
Autres créances		1 568
Autres créances		1 568

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Charges à payer		667 514
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		530 494
<i>FRS FACT NON PARVENUES HORS GROUPE</i>	29 713	
<i>FNP - TALENZ ARES AVIGNON</i>	1 201	
<i>FNP TALENZ ARES PARIS</i>	34 031	
<i>FNP TALENZ AUDIT</i>	3 580	
<i>FNP TALENZ ARES JURIS</i>	12 000	
<i>FNP HTA</i>	449 970	
Dettes fiscales et sociales		137 020
<i>PERSONNEL.DETTES PROV.C.P</i>	64 867	
<i>PERSONNELS DETTES CP TSA</i>	23 102	
<i>CHARGES CONGES PAYES</i>	9 574	
<i>CHARG.SOC. A PAYER SUR C.P.</i>	27 472	
<i>ETAT.CHARGES A PAYER</i>	9 742	
<i>CHARGES A PAYER TA</i>	749	
<i>CHARGES A PAYER FCP</i>	1 513	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	30/09/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		74 282	558 770
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		74 282	558 770

--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2022

	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS TALENZ ARES PARIS		111 348	69,95		
SAS TEOREM AREXPERT INVEST		2 269 910	16,84		
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS TALENZ ARES PARIS				4 409	
SAS TEOREM AREXPERT INVEST				165 645	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					