

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 03937 Numéro SIREN : 879 985 265 Nom ou dénomination : TALMA

Ce dépôt a été enregistré le 07/05/2024 sous le numéro de dépôt 12346

TALMA

Société par actions simplifiée au capital de 28.259.816 euros

Siège social : 1, rue du Moulin Cassé 44340 BOUGUENNAIS

RCS NANTES 879 985 265

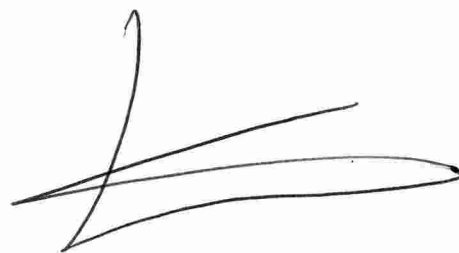
Déposé au Greffe
le 26 AVR. 2024

sous le N° 12346
RCS N° 879 985 265

**BILAN
COMPTE DE RÉSULTAT
ANNEXE**

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' shape with a horizontal stroke extending to the right and a vertical stroke curving upwards and to the left.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2023	Net Au 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 265	1 265		421
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	82 204 882		82 204 882	70 351 304
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	250 000		250 000	250 000
TOTAL (I)	82 456 147	1 265	82 454 882	70 601 725
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	636 780		636 780	510 100
Autres	1 893 026		1 893 026	1 497 556
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	2 697 684		2 697 684	4 738 781
Charges constatées d'avance	65 000		65 000	
TOTAL (II)	5 292 491		5 292 491	6 746 436
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	87 748 638	1 265	87 747 373	77 348 161

Bilan Passif

		Net	Net
		Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 28 259 816	28 259 816	26 846 825
Prime d'émission, de fusion, d'apport		28 858 647	25 990 275
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		50	50
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			35 067
Report à nouveau		-453 979	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		2 484 567	-489 046
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	59 149 101	52 383 171
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		234 306	46 986
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)	234 306	46 986
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles		2 757 012	2 556 478
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		25 162 429	22 214 599
Emprunts et dettes financières diverses			2 904
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		336 969	24 514
Dettes fiscales et sociales		107 557	119 508
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	28 363 966	24 918 004
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	87 747 373	77 348 161
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			395

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023		Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	2 118 982		2 118 982
			1 245 083
Chiffre d'affaires Net	2 118 982		2 118 982
			1 245 083
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			
Autres produits		823	7
		TOTAL (I)	2 119 805
			1 245 090
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		2 205 220	912 646
Impôts, taxes et versements assimilés		1 921	24 400
Salaires et traitements			577 163
Charges sociales			110 318
Dotations aux amortissements sur immobilisations		421	422
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1	2
		TOTAL (II)	2 207 563
			1 624 951
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-87 757
			-379 861
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)		3 522 547	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		51 336	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			125
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		TOTAL (V)	3 573 883
			125
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		187 320	46 986
Intérêts et charges assimilées (4)		805 193	64 065
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
		TOTAL (VI)	992 513
			111 051
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	2 581 370
			-110 926
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		2 493 613	-490 787

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		89
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	9 046	
TOTAL (VIII)	9 046	89
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-9 046	-89
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-1 830
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 693 688	1 245 215
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 209 122	1 734 261
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	2 484 567	-489 046

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

76 547

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 87 747 373 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 484 567 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

- 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.

Faits caractéristiques

Obligation d'établissement des comptes consolidés :

La société TALMA est devenue tête de groupe consolidante à compter du 1er octobre 2023.

Structuration du groupe 4 CAD :

Au cours de l'exercice écoulé, le groupe 4CAD a acquis la société E-THEMIS par le biais de la société TALMA. Les titres de cette société ont été apportés à la société HEDOS pour 11,9 M€.

Cette opération a été financée par un déblocage d'un prêt bancaire complémentaire pour 5,1M€ et par l'entrée d'un nouvel associé par une augmentation de capital de 4,2 M€ (dont 2,8 M€ de prime d'émission).

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

néant

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Matériel de bureau 3 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Primes de remboursement des obligations

OBLIGATIONS CONVERTIBLES :

La société TALMA a sollicité BNP DEVELOPPEMENT pour souscrire l'émission d'obligations convertibles à hauteur de 2 500 000 € en date du 22 juin 2022.

Montant de l'emprunt : 2 500 000 €

Nombre d'obligations émises : 1 250 000 obligations convertibles en actions ordinaires de catégorie O

Nominal des obligations : 2 €

La durée de l'emprunt court du 22 juin 2022 au 31 décembre 2028. Les OCA produisent un intérêt annuel de 3 % soit 0.06 € par OC payable par année.

En cas de non conversion des obligations, une prime de non conversion sera due. Elle correspond à un taux d'intérêt de 10 %, incluant le taux d'intérêt annuel de 3 %.

Les provisions figurant au bilan comprennent :
la quote-part de prime de non conversion au titre de l'exercice 2023.
elle est calculée prorata-temporis.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 29 700 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

Commentaire : Absence de salarié au 30/09/2023

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	26 846 825	1.00000	26 846 825
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	1 412 991	1.00000	1 412 991
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	28 259 816	1.00000	28 259 816

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	11 157 002
Engagements de départ en retraite	
Garantie d'emprunt	250 000
Nantissements titres HEDOS	41 102 441
Prime de non conversion	1 510 115
TOTAL	54 019 558

Commentaire :

Autres engagements : La dette senior est couverte par deux contrats swap auprès de la BPGO et de la BNP au taux de 2.75% et 2.72% avec un montant notionnel de 5 578 551€ chacun soit 11 157 002€.

Prime de non conversion totale en cas de remboursement de l'emprunt (selon les conditions avec BNP Développement)

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Couverture de change BNP et BPGO - euribor 3 mois	11 157 002
TOTAL	11 157 002

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
498992304 SAS HEDOS	889 456	100.00	82 204 882	1 171 896	2 830 647
1 rue du Moulin Casse	-----	-----	-----	-----	-----
44340 BOUGUENNAIS	18 678 731	3 446 000			5 690 113
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	1 265		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 265		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	70 351 304		11 853 578
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	250 000		
TOTAL	70 601 304		11 853 578
TOTAL GENERAL	70 602 569		11 853 578
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			1 265
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			1 265
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			82 204 882
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			250 000
TOTAL			82 454 882
TOTAL GENERAL			82 456 147

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice						
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.		Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et développement						
Fonds commercial						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
TOTAL GÉNÉRAL						
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acqui. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
Commentaires : néant						

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires		9 046	9 046		
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I		9 046	9 046		
Risques et charges					
Provisions pour litiges	46 986	187 320			234 306
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		46 986	187 320		234 306
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		46 986	196 366	9 046	234 306
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières			187 320		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			9 046		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	250 000		250 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	636 780	636 780	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 830	1 830	
Taxe sur la valeur ajoutée	209 092	209 092	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 408 539	1 408 539	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	273 566	273 566	
Charges constatées d'avance	65 000	65 000	
TOTAL	2 844 806	2 594 806	250 000

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	2 757 012	2 757 012		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	25 174 579	2 892 497	15 521 388	6 760 694
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	336 969	336 969		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	106 130	106 130		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 427	1 427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	28 376 116	6 094 035	15 521 388	6 760 694
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 314 204			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 151 776			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	52 383 171
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	52 383 171
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	52 383 171
Variations du capital social	1 412 991
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 868 372
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-35 067
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-453 979
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	489 046
Variations en cours d'exercice	4 281 363
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	56 664 534
Résultat de l'exercice	2 484 567
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	59 149 101

Commentaire

TALMA

Société par actions simplifiée au capital de 28.259.816 euros
Siège social : 1, rue du Moulin Cassé 44340 BOUGUENNAIS
RCS NANTES 879 985 265

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale,

décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé, clos le 30 septembre 2023, dont le montant s'élève à 2.484.566,75 euros, de la manière suivante :

- | | |
|--|----------------|
| - à l'apurement total du compte de report à nouveau débiteur,
à concurrence de | 453.978,79 € |
| - à la réserve légale,
à concurrence de | 101.529,40 € |
| - à la distribution de dividendes aux associées
titulaires d'actions ordinaires de catégorie O,
à concurrence de | 1.089.287,96 € |
| - le solde, soit la somme de
au poste comptable « autres réserves » | 839.770,60 € |

Le dividende revenant à chaque action ordinaire de catégorie O s'élève ainsi à 0,04 euros.

Les dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour.

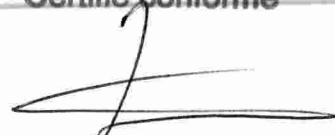
Les revenus ainsi distribués sont éligibles à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts.

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale ordinaire des associés du 26 mars 2024.

Certifié conforme



TALMA

Société par actions simplifiée au capital de 28.259.816 euros

Siège social : 1, rue du Moulin Cassé 44340 BOUGUENNAIS

RCS NANTES 879 985 265

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**

Certifié Conforme


TALMA

S.A S au capital de 28 259 816 €

1 rue du Moulin Cassé
44340 BOUGUENNAIS

879 985 265 RCS NANTES

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Exercice clos le 30 septembre 2023

PAPIN ET ASSOCIES

6 Boulevard Hérault
49300 CHOLET



Monsieur Denis ALLAIRE

7 rue Mathurin Brissonneau
44100 NANTES



TALMA

S.A S au capital de 28 259 816 €

1 rue du Moulin Cassé
44340 BOUGUENNAIS

879 985 265 RCS NANTES

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

A l'assemblée générale de la société TALMA,

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 TALMA relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023 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 1^{er} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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 notamment pour ce qui concerne :

Titres de participation

Comme indiqué dans la note « Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe, votre société procède à des estimations comptables significatives portant notamment sur l'appréciation de la valeur d'inventaire des titres de participation.

Nous avons revu les hypothèses retenues, la cohérence des méthodes et les évaluations qui justifient les estimations comptables retenues. Nous nous sommes assurés du

caractère raisonnable des estimations qui ont été faites par votre société et nous avons vérifié le caractère approprié des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne

comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 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 ;

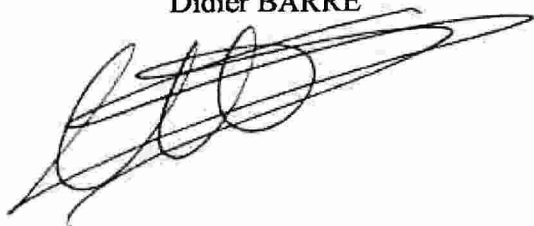
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

Fait à Cholet et à Nantes, le 18 mars 2024

PAPIN & ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

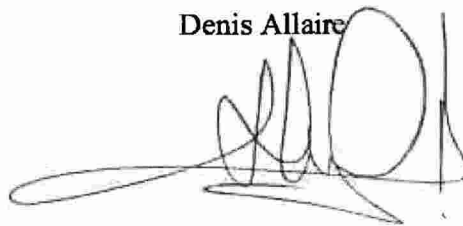
Didier BARRE

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the end.

Denis Allaire

Commissaire aux Comptes

Denis Allaire

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized 'D' and 'A' followed by a vertical line.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2023	Net Au 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 265	1 265		421
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	82 204 882		82 204 882	70 351 304
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	250 000		250 000	250 000
TOTAL (I)	82 456 147	1 265	82 454 882	70 601 725
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	636 780		636 780	510 100
Autres	1 893 026		1 893 026	1 497 556
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	2 697 684		2 697 684	4 738 781
Charges constatées d'avance	65 000		65 000	
TOTAL (II)	5 292 491		5 292 491	6 746 436
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	87 748 638	1 265	87 747 373	77 348 161

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2023	Net Au 30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	28 259 816	26 846 825
Prime d'émission, de fusion, d'apport	28 858 647	25 990 275
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	50	50
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		35 067
Report à nouveau	-453 979	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 484 567	-489 046
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	59 149 101	52 383 171
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	234 306	46 986
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	234 306	46 986
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	2 757 012	2 556 478
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 162 429	22 214 599
Emprunts et dettes financières diverses		2 904
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	336 969	24 514
Dettes fiscales et sociales	107 557	119 508
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	28 363 966	24 918 004
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	87 747 373	77 348 161
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		395

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023		Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	2 118 982		2 118 982
Chiffre d'affaires Net	2 118 982		2 118 982
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			
Autres produits			823
			7
TOTAL (I)			2 119 805
			1 245 090
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *			2 205 220
Impôts, taxes et versements assimilés			1 921
Salaires et traitements			577 163
Charges sociales			110 318
Dotations aux amortissements sur immobilisations			421
Dotations aux dépréciations des immobilisations			422
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			1
			2
TOTAL (II)			2 207 563
			1 624 951
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-87 757
			-379 861
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)			3 522 547
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			51 336
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			125
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)			3 573 883
			125
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			187 320
Intérêts et charges assimilées (4)			805 193
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)			992 513
			111 051
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			2 581 370
			-110 926
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			2 493 613
			-490 787

* Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/10/2022
Au 30/09/2023Du 01/10/2021
Au 30/09/2022**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge

TOTAL (VII)

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions

9 046

89

TOTAL (VIII)

9 046

89

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

-9 046

-89

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

-1 830

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)

5 693 688

1 245 215

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)

3 209 122

1 734 261

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)

2 484 567

-489 046

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

76 547

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 87 747 373 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 484 567 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

- 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.

Faits caractéristiques

Obligation d'établissement des comptes consolidés :

La société TALMA est devenue tête de groupe consolidante à compter du 1er octobre 2023.

Structuration du groupe 4 CAD :

Au cours de l'exercice écoulé, le groupe 4CAD a acquis la société E-THEMIS par le biais de la société TALMA. Les titres de cette société ont été apportés à la société HEDOS pour 11,9 M€.

Cette opération a été financée par un déblocage d'un prêt bancaire complémentaire pour 5,1 M€ et par l'entrée d'un nouvel associé par une augmentation de capital de 4,2 M€ (dont 2,8 M€ de prime d'émission).

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

néant

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Matériel de bureau 3 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

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

Primes de remboursement des obligations

OBLIGATIONS CONVERTIBLES :

La société TALMA a sollicité BNP DEVELOPPEMENT pour souscrire l'émission d'obligations convertibles à hauteur de 2 500 000 € en date du 22 juin 2022.

Montant de l'emprunt : 2 500 000 €

Nombre d'obligations émises : 1 250 000 obligations convertibles en actions ordinaires de catégorie O

Nominal des obligations : 2 €

La durée de l'emprunt court du 22 juin 2022 au 31 décembre 2028. Les OCA produisent un intérêt annuel de 3 % soit 0.06 € par OC payable par année.

En cas de non conversion des obligations, une prime de non conversion sera due. Elle correspond à un taux d'intérêt de 10 %, incluant le taux d'intérêt annuel de 3 %.

Les provisions figurant au bilan comprennent :
la quote-part de prime de non conversion au titre de l'exercice 2023.
elle est calculée prorata-temporis.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 29 700 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

Commentaire : Absence de salarié au 30/09/2023

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	26 846 825	1.00000	26 846 825
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	1 412 991	1.00000	1 412 991
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	28 259 816	1.00000	28 259 816

Commentaire

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	11 157 002
Engagements de départ en retraite	
Garantie d'emprunt	250 000
Nantissements titres HEDOS	41 102 441
Prime de non conversion	1 510 115
TOTAL	54 019 558

Commentaire :

Autres engagements : La dette senior est couverte par deux contrats swap auprès de la BPGO et de la BNP au taux de 2.75% et 2.72% avec un montant notionnel de 5 578 551€ chacun soit 11 157 002€.

Prime de non conversion totale en cas de remboursement de l'emprunt (selon les conditions avec BNP Développement)

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Couverture de change BNP et BPGO - euribor 3 mois	11 157 002
TOTAL	11 157 002

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
498992304 SAS HEDOS	889 456	100.00	82 204 882	1 171 896	2 830 647
1 rue du Moulin Casse	-----	-----	-----	-----	-----
44340 BOUGUENAI	18 678 731	3 446 000			5 690 113

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	1 265		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 265		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	70 351 304		11 853 578
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	250 000		
TOTAL	70 601 304		11 853 578
TOTAL GENERAL	70 602 569		11 853 578
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement		
	Cession		
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			1 265
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		1 265	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		82 204 882	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		250 000	
TOTAL		82 454 882	
TOTAL GENERAL		82 456 147	

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	844	421		1 265
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	844	421		1 265
TOTAL GÉNÉRAL	844	421		1 265

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations		Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et dvp.					
Fonds commercial					
Autres postes d'immo. incorp.					
TOTAL					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions					
Inst. techniques, mat. et outillage industriels					
Inst. gales, agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bur. et informat., mob.					
Emballages récup. et divers					
TOTAL					
Frais d'acqui. de titres de particip.					
TOTAL GÉNÉRAL					
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Commentaires : néant				

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires		9 046	9 046		
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I		9 046	9 046		
Risques et charges					
Provisions pour litiges	46 986	187 320			234 306
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		46 986	187 320		234 306
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		46 986	196 366	9 046	234 306
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières			187 320		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			9 046		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	250 000		250 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	636 780	636 780	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 830	1 830	
Taxe sur la valeur ajoutée	209 092	209 092	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 408 539	1 408 539	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	273 566	273 566	
Charges constatées d'avance	65 000	65 000	
TOTAL	2 844 806	2 594 806	250 000

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	2 757 012	2 757 012		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	25 174 579	2 892 497	15 521 388	6 760 694
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	336 969	336 969		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	106 130	106 130		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 427	1 427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	28 376 116	6 094 035	15 521 388	6 760 694
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 314 204			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 151 776			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	52 383 171
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	52 383 171
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	52 383 171
Variations du capital social	1 412 991
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 868 372
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-35 067
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-453 979
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	489 046
Variations en cours d'exercice	4 281 363
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	56 664 534
Résultat de l'exercice	2 484 567
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	59 149 101

Commentaire

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

CB: 65,15 €



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
2 ter, quai François Mitterrand
Immeuble Rhuys
44200 NANTES

Étienne de MASCUREAU
Christophe BUFFET
Bruno ROPARS
Philippe LE LAVANDIER
Pascal ROUILLER
Benoît BANSAYE
Sarah TORDJMAN
Philippe LANGLOIS
Vincent JAMOTEAU

Sandra CHIRAC-KOLLARIK
Jean-Baptiste MARTY
Antoine LABORET
Prune BREGEON
Claire CAVELIER d'ESCLAVELLES
Maxime BAUDIN

Marie PAILLOCHER
Sophie LODEHO
Emmanuelle BELLAND
Isabelle COGUIC
Marie HOSTIOU
Anne DAMAS
Alice ROUMESTANT
Audrey PAPIN
Sarah VIRRIION
Paul MERLE
Marion BARRE
José MORTREAU
William HAMONIAUX
Vianney CAVALIER
Charlène BODET
Percy COAGUILA PITA
Annabelle ELINEAU

Avocats

Aurélien ROTA
Clémence BERNIER
Manola PAPIN

Juristes

SCP D'AVOCATS
www.acr-avocats.com

2 Boulevard Bessonneau
CS 60215
49102 ANGERS CEDEX 02
Tél. : 02 41 81 16 16
Fax : 02 41 87 04 04

5 place des Ternes
75017 PARIS

22 rue de la Tour d'Auvergne
44200 NANTES

avocats@acr-avocats.com

Angers, le 22 avril 2024

Réf. : PLL/HC/TALMA
Tél. : 02.41.81.16.37
Fax : 02.41.87.32.33
E-mail direct : conseils@acr-avocats.com

Madame, Monsieur le Greffier,

Aux fins de dépôt des comptes annuels et des comptes consolidés au 30 septembre 2023 de la société "TALMA", immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 879 985 265, veuillez trouver sous ce pli les documents suivants :

- un exemplaire certifié conforme du bilan, compte de résultat et annexe,
- un exemplaire certifié conforme du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels avec le bilan, le compte de résultat et l'annexe,
- un exemplaire certifié conforme des comptes consolidés,
- un exemplaire certifié conforme du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés, auquel est annexé un exemplaire desdits comptes consolidés,
- un exemplaire du rapport de la présidente sur la gestion du groupe consolidé,
- un exemplaire certifié conforme de la proposition d'affectation du résultat et son adoption,
- un chèque de 45,15 euros à l'ordre du greffe du tribunal de commerce pour le dépôt des comptes annuels,
- un chèque de 45,15 euros à l'ordre du greffe du tribunal de commerce pour le dépôt des comptes consolidés.

Vous voudrez bien m'adresser directement les récépissés de dépôts.

Dans cette attente,

Je vous prie de croire, Madame, Monsieur le Greffier, à l'expression de mes sentiments dévoués.

Philippe LE LAVANDIER
Avocat associé
Département Droit des Affaires & Fiscalité