Compte de Résultat

		30/09/2023		30/09/2022	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 946 837	100,00	4 291 320	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	**4 946 837**	**100,00**	**4 291 320**	**100,00**
	Production stockée	105 755	2,14	665 592	15,51
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	52 500	1,06	34 667	0,81
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	71 933	1,45	18 596	0,43
	Autres produits	12 516	0,25	7 943	0,19
	Total des produits d'exploitation	**5 189 541**	**104,91**	**5 018 118**	**116,94**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	2 769 558	55,99	2 673 067	62,29
	Impôts, taxes et versements assimilés	51 786	1,05	53 577	1,25
	Salaires et traitements	1 363 966	27,57	1 202 975	28,03
	Charges sociales du personnel	470 117	9,50	449 717	10,48
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	90 077	1,82	87 336	2,04
	Autres charges	193		277	0,01
	Total des charges d'exploitation	**4 745 697**	**95,93**	**4 466 949**	**104,09**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**443 844**	**8,97**	**551 169**	**12,84**
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	34 558	0,70		
	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				
	Total des produits financiers	**34 558**	**0,70**		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 392	0,07	13 802	0,32
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 371	0,06
	Total des charges financières	**3 392**	**0,07**	**16 173**	**0,38**
	RESULTAT FINANCIER	**31 166**	**0,63**	**(16 173)**	**-0,38**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**475 010**	**9,60**	**534 996**	**12,47**
	Total des produits exceptionnels			**187 628**	**4,37**
	Total des charges exceptionnelles	**4 810**	**0,10**	**42 098**	**0,98**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(4 810)**	**-0,10**	**145 530**	**3,39**
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	112 389	2,27	145 745	3,40
	TOTAL DES PRODUITS	**5 224 099**	**105,60**	**5 205 746**	**121,31**
	TOTAL DES CHARGES	**4 866 288**	**98,37**	**4 670 964**	**108,85**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**357 811**	**7,23**	**534 782**	**12,46**

TALENZ ARES LYON
Société par actions simplifiée au capital de 71 265 euros
Siège social : 26 rue Berjon 69009 Lyon
445 164 429 RCS Lyon

Comptes annuels
Certifiés conformes

Signé électroniquement le 11/04/2024 par
Mathieu Verot



Exercice clos le 30.09.2023

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	40 196	40 196		
	Fonds commercial (1)	1 825 687		1 825 687	1 825 687
	Autres immobilisations incorporelles	145 560		145 560	145 560
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	609 124	296 119	313 005	232 218
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	183 186		183 186	183 186
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	211		211	211
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	61 853		61 853	61 853
	TOTAL (II)	**2 865 818**	**336 315**	**2 529 503**	**2 448 715**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	1 085 811		1 085 811	980 056
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 842 605	319 275	1 523 329	1 403 879
	Autres créances	771 107		771 107	718 679
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	217		217	217
	DISPONIBILITES	419 505		419 505	415 470
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	107 480		107 480	100 809
	TOTAL (III)	**4 226 724**	**319 275**	**3 907 449**	**3 619 110**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**7 092 542**	**655 590**	**6 436 951**	**6 067 825**

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

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	71 265	71 265
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	13 217	13 217
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 986 636	1 651 855
	Report à nouveau	361 445	361 445
	Résultat de l'exercice	**357 811**	**534 782**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**2 790 374**	**2 632 563**
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)	517 014	532 940
	Emprunts et dettes financières divers (3)	30 780	68 938
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	800 141	808 416
	Dettes fiscales et sociales	640 625	573 577
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	54 963	20 589
	Produits constatés d'avance (1)	1 603 055	1 430 801
	Total des dettes	**3 646 577**	**3 435 261**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**6 436 951**	**6 067 825**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	357 811,22	534 781,67
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 238 874	2 970 890
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 639	2 074
(3)	Dont emprunts participatifs		

TALENZ ARES LYON
26 Rue Berjon
69009 LYON

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés :

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

Adresse
Parc Valmy – Le Quatuor
3G Rue Jeanne Barret
21000 DIJON

Tél : 03.80.72.22.10 / 03.80.72.93.72
E mail : acc@experts-acc.fr

www.expert-comptable-acc.fr

SARL au capital de 300 000 €
RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre Régional des Experts Comptables
de Bourgogne Franche Comté et sur la liste nationale des
Commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-
Dijon

A l'Assemblée générale des associés,

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **TALENZ ARES LYON** relatifs à **l'exercice clos le 30 septembre 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.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1er octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport**.

Cabinet ACC
Parc Valmy ▪ 3G Rue Jeanne Barret ▪ Le Quatuor ▪ 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ▪ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ▪ E-mail : acc@experts-acc.fr ▪ www.expert-comptable-acc.fr
SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

3. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

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.

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.

4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Cabinet ACC
Parc Valmy ▪ 3G Rue Jeanne Barret ▪ Le Quatuor ▪ 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ▪ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ▪ E-mail : acc@experts-acc.fr ▪ www.expert-comptable-acc.fr

SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

Cabinet ACC
Parc Valmy ▪ 3G Rue Jeanne Barret ▪ Le Quatuor ▪ 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ▪ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ▪ E-mail : acc@experts-acc.fr ▪ www.expert-comptable-acc.fr
SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Dijon, le 10 mars 2024

Le Commissaire aux Comptes,
SARL ACC



Monsieur Nicolas MORON,
Associé mandataire social

Cabinet ACC
Parc Valmy ▪ 3G Rue Jeanne Barret ▪ Le Quatuor ▪ 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ▪ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ▪ E-mail : acc@experts-acc.fr ▪ www.expert-comptable-acc.fr

SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

ANNEXE

–

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Cabinet ACC
Parc Valmy ▪ 3G Rue Jeanne Barret ▪ Le Quatuor ▪ 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ▪ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ▪ E-mail : acc@experts-acc.fr ▪ www.expert-comptable-acc.fr

SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	40 196	40 196		
	Fonds commercial (1)	1 825 687		1 825 687	1 825 687
	Autres immobilisations incorporelles	145 560		145 560	145 560
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	609 124	296 119	313 005	232 218
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	183 186		183 186	183 186
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	211		211	211
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	61 853		61 853	61 853
	TOTAL (II)	**2 865 818**	**336 315**	**2 529 503**	**2 448 715**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	1 085 811		1 085 811	980 056
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 842 605	319 275	1 523 329	1 403 879
	Autres créances	771 107		771 107	718 679
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	217		217	217
	DISPONIBILITES	419 505		419 505	415 470
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	107 480		107 480	100 809
	TOTAL (III)	**4 226 724**	**319 275**	**3 907 449**	**3 619 110**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**7 092 542**	**655 590**	**6 436 951**	**6 067 825**

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

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	71 265	71 265
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	13 217	13 217
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 986 636	1 651 855
	Report à nouveau	361 445	361 445
	Résultat de l'exercice	**357 811**	**534 782**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**2 790 374**	**2 632 563**
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)	517 014	532 940
	Emprunts et dettes financières divers (3)	30 780	68 938
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	800 141	808 416
	Dettes fiscales et sociales	640 625	573 577
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	54 963	20 589
	Produits constatés d'avance (1)	1 603 055	1 430 801
	Total des dettes	**3 646 577**	**3 435 261**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**6 436 951**	**6 067 825**

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	357 811,22	534 781,67
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 238 874	2 970 890
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 639	2 074
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		30/09/2023		30/09/2022	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 946 837	100.00	4 291 320	100.00
	Montant net du chiffre d'affaires	**4 946 837**	**100.00**	**4 291 320**	**100.00**
	Production stockée	105 755	2.14	665 592	15,51
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	52 500	1.06	34 667	0.81
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	71 933	1.45	18 596	0.43
	Autres produits	12 516	0.25	7 943	0.19
	Total des produits d'exploitation	**5 189 541**	**104.91**	**5 018 118**	**116.94**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	2 769 558	55.99	2 673 067	62.29
	Impôts, taxes et versements assimilés	51 786	1.05	53 577	1.25
	Salaires et traitements	1 363 966	27.57	1 202 975	28.03
	Charges sociales du personnel	470 117	9.50	449 717	10,48
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	90 077	1.82	87 336	2,04
	Autres charges	193		277	0.01
	Total des charges d'exploitation	**4 745 697**	**95.93**	**4 466 949**	**104.09**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**443 844**	**8.97**	**551 169**	**12.84**
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	34 558	0.70		
	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				
	Total des produits financiers	**34 558**	**0.70**		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 392	0.07	13 802	0,32
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 371	0.06
	Total des charges financières	**3 392**	**0.07**	**16 173**	**0.38**
	RESULTAT FINANCIER	**31 166**	**0.63**	**(16 173)**	**-0.38**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**475 010**	**9.60**	**534 996**	**12.47**
	Total des produits exceptionnels			**187 628**	**4,37**
	Total des charges exceptionnelles	**4 810**	**0.10**	**42 098**	**0.98**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(4 810)**	**-0.10**	**145 530**	**3.39**
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	112 389	2.27	145 745	3.40
	TOTAL DES PRODUITS	**5 224 099**	**105.60**	**5 205 746**	**121.31**
	TOTAL DES CHARGES	**4 866 288**	**98.37**	**4 670 964**	**108.85**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**357 811**	**7.23**	**534 782**	**12.46**

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 436 951** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 224 099** euros et un total **charges** de **4 866 288** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **357 811** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2022** et clôturés le **30/09/2023,** ayant une durée de **12** mois.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, issues du Réglement n°99.03 du Comité de Réglementation Comptable, et des méthodes décrites ci-après.

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

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

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

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

Faits marquants de l'exercice

Immobilisations incorporelles

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.
Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 3 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécéssitant une dépréciation en complément des amortissements.

Le mali de fusion EURAAUDIT CRC CABINET ROUSSEAU inscrit en #207130 ne fait pas l'objet d'une dépréciation. Ce mali est assimilé à un fonds de commerce qui ne fait pas l'objet d'un amortissement.
Le autres fonds de commerce, ne font pas l'objet de dépréciation, après réalisation d'un test de dépréciation.

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

La société fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

La société ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon les plans suivants :

- Installations et agencements,	Linéaire 5 à 10 ans,
- Matériel de bureau,	Linéaire 3 ans,
- Mobilier,	Linéaire 5 ans

Immobilisations financières

Ce poste comprend des dépôts de garanties et des titres. Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute desdits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation. La valeur d'inventaire est calculée à partir de différentes méthodes faisant référence à des transactions et/ou à des valeurs patrimoniales et de rentabilité afin d'apprécier l'opportunité de constituer une provision pour dépréciation.

Règles et Méthodes Comptables

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement comprennent principalement des valeurs de placement qui sont enregistrées à leur coût historique d'acquisition.

Engagement de retraite

A leur départ en retraite, les salariés de la société perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective.
Les engagements de retraite, basés sur la convention collective des Experts Comptables et les nouvelles modalités de la loi FILLON ont été réalisés selon la méthode préférentielle, à savoir une méthode actuarielle rétrospective avec salaires de fin de carrières et droits déterminés en fonction de l'ancienneté à la date de l'évaluation sur la base d'un départ volontaire à la retraite à l'initiative du salarié après 67 ans (hors charges).
Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes de la société.
Le taux d'actualisation est de 4.06% selon Iboxx Corp AA10+.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilisations

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 011 443					2 011 443
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 011 443**					**2 011 443**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	214 806		124 585			339 391
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	245 481		19 342			264 822
	Emballages récupérables et divers	4 911					4 911
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**465 198**		**143 927**			**609 124**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	183 186					183 186
	Autres titres immobilisés	211					211
	Prêts et autres immobilisations financières	61 853					61 853
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**245 250**					**245 250**
	TOTAL	**2 721 891**		**143 927**			**2 865 818**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	40 196			40 196
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	40 196			40 196
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	65 613	38 015		103 628
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	167 367	25 124		192 491
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	232 980	63 139		296 119
	TOTAL	273 176	63 139		336 315

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**Sur** immobilisations { incorporelles / corporelles / des titres mis en équivalence / titres de participation / autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	336 810	26 938	44 473	319 275
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**336 810**	**26 938**	**44 473**	**319 275**
	TOTAL GENERAL	**336 810**	**26 938**	**44 473**	**319 275**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation / - financières / - exceptionnelles		26 938	44 473	
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Capital social

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 751.00	15,0000	71 265.00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0.0000	
	Du capital social fin d'exercice	**4 751.00**	**15.0000**	**71 265.00**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	61 853		61 853
	Clients douteux ou litigieux	383 196	383 196	
	Autres créances clients	1 459 409	1 459 409	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	25 107	25 107	
	Taxes sur la valeur ajoutée	150 248	150 248	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	543 499	543 499	
	Débiteurs divers	49 253	49 253	
	Charges constatées d'avances	107 480	107 480	
	TOTAL DES CREANCES	**2 783 044**	**2 721 191**	**61 853**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 639	1 639		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	515 375	107 672	327 980	79 724
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	18 662	18 662		
	Fournisseurs et comptes rattachés	800 141	800 141		
	Personnel et comptes rattachés	287 525	287 525		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 219	156 219		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	172 532	172 532		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 994	23 994		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	12 473	12 473		
	Autres dettes	54 963	54 963		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 603 055	1 603 055		
	TOTAL DES DETTES	**3 646 577**	**3 238 874**	**327 980**	**79 724**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	79 120
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	94 611
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	541

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

		30/09/2023
Total des Produits à recevoir		**56 534**
Autres créances clients		**37 393**
FAE - TALENZ ARES AVIGNON	*1 080*	
FAE FSR	*4 652*	
FAE - TALENZ ARES CONSULTING	*2 880*	
FAE - TALENZ ARES JURIS	*28 781*	
Autres créances		**19 141**
FOURNIS.RRR A OBTENIR	*529*	
AAR - FSR	*17 877*	
AAR - CAP OFFICE	*735*	

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

		30/09/2023
Total des Charges à payer		**494 241**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 639**
BANQUES INTERETS COURUS	*1 639*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**74 062**
FOURN FACT NON PARVENUES	*26 084*	
FNP HTA	*47 978*	
Dettes fiscales et sociales		**379 272**
NDF LIKR (ex TIBO)	*22*	
CONGES A PAYER + RTT	*82 695*	
IJSS A REGULARISER	*102*	
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	*199 590*	
NDF PITU	*635*	
NDF LALA (EXCLGR BIAB ET ALBE)	*1 430*	
NDF FLPA (EX ALFE)	*113*	
NDF EDBA	*1 083*	
NDF CHBE	*366*	
NDF CYLA	*13*	
NDF ZAAC (EX REDA ET MAMI)	*980*	
NDF NIBA	*186*	
NDF VAFL (CAMO)	*169*	
NDF DAGH (EX:FALA)	*141*	
CH./CONGES PAYES ET R.T.T.	*37 213*	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	*36 814*	
ETAT CHARGE A PAYER	*14 254*	
TAXE APPRENTISSAGE	*800*	
FORMATION CONTINUE	*2 667*	
Autres dettes		**39 268**
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	*39 268*	

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		107 480	1 603 055
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		107 480	1 603 055

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits et Charges exceptionnels

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

		30/09/2023
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		**4 810**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**4 810**
DONS ET LIBERALITES	*1 000*	
AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	*3 810*	
Résultat exceptionnel		**(4 810)**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Engagements financiers

	30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés IDR engagements versés sur un contrat IFC à hauteur de 17 994 € Pas de versement supplémentaire cette année		68 166 **68 166**	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**68 166**	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Filiales et participations

30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
TALENZ ARES RH	10 620	714 744	15,63	183 186	

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
TALENZ ARES RH			2 777 049	192 454	34 558

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 LYON
Société par actions simplifiée au capital de 71 265 euros
Siège social : 26 rue Berjon 69009 Lyon
445 164 429 RCS Lyon

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 357 811,22 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 357 811,22 euros

A titre de dividendes ..... 200 000,00 euros

Le solde ..... 157 811,22 euros

En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à ..... 2 186 636,03 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 :

- non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 199 705,33 euros,
- éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 294,67 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 juin 2024.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 mars 2024

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

Certifié conforme
Pour HTA, Président
Monsieur Mathieu VEROT, cogérant

Signé électroniquement le 11/04/2024 par
Mathieu Verot



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 436 951** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 224 099** euros et un total **charges** de **4 866 288** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **357 811** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2022** et clôturés le **30/09/2023,** ayant une durée de **12** mois.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, issues du Réglement n°99.03 du Comité de Réglementation Comptable, et des méthodes décrites ci-après.

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

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

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

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

Faits marquants de l'exercice

Immobilisations incorporelles

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.
Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 3 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécéssitant une dépréciation en complément des amortissements.

Le mali de fusion EURAAUDIT CRC CABINET ROUSSEAU inscrit en #207130 ne fait pas l'objet d'une dépréciation. Ce mali est assimilé à un fonds de commerce qui ne fait pas l'objet d'un amortissement.
Le autres fonds de commerce, ne font pas l'objet de dépréciation, après réalisation d'un test de dépréciation.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

La société fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

La société ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon les plans suivants :

- Installations et agencements, Linéaire 5 à 10 ans,
- Matériel de bureau, Linéaire 3 ans,
- Mobilier, Linéaire 5 ans

Immobilisations financières

Ce poste comprend des dépôts de garanties et des titres. Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute desdits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation. La valeur d'inventaire est calculée à partir de différentes méthodes faisant référence à des transactions et/ou à des valeurs patrimoniales et de rentabilité afin d'apprécier l'opportunité de constituer une provision pour dépréciation.

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.

Valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement comprennent principalement des valeurs de placement qui sont enregistrées à leur coût historique d'acquisition.

Engagement de retraite

A leur départ en retraite, les salariés de la société perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective.
Les engagements de retraite, basés sur la convention collective des Experts Comptables et les nouvelles modalités de la loi FILLON ont été réalisés selon la méthode préférentielle, à savoir une méthode actuarielle rétrospective avec salaires de fin de carrières et droits déterminés en fonction de l'ancienneté à la date de l'évaluation sur la base d'un départ volontaire à la retraite à l'initiative du salarié après 67 ans (hors charges).
Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes de la société.
Le taux d'actualisation est de 4.06% selon Iboxx Corp AA10+.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 011 443					2 011 443
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 011 443**					**2 011 443**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	214 806		124 585			339 391
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	245 481		19 342			264 822
	Emballages récupérables et divers	4 911					4 911
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**465 198**		**143 927**			**609 124**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	183 186					183 186
	Autres titres immobilisés	211					211
	Prêts et autres immobilisations financières	61 853					61 853
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**245 250**					**245 250**
	TOTAL	**2 721 891**		**143 927**			**2 865 818**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	40 196			40 196
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**40 196**			**40 196**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	65 613	38 015		103 628
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	167 367	25 124		192 491
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**232 980**	**63 139**		**296 119**
	TOTAL	**273 176**	**63 139**		**336 315**

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	336 810	26 938	44 473	319 275
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**336 810**	**26 938**	**44 473**	**319 275**
	TOTAL GENERAL	**336 810**	**26 938**	**44 473**	**319 275**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles }		26 938	44 473	
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Capital social

		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 751,00	15,0000	71 265,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		**4 751,00**	**15,0000**	**71 265,00**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	61 853		61 853
	Clients douteux ou litigieux	383 196	383 196	
	Autres créances clients	1 459 409	1 459 409	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	25 107	25 107	
	Taxes sur la valeur ajoutée	150 248	150 248	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	543 499	543 499	
	Débiteurs divers	49 253	49 253	
	Charges constatées d'avances	107 480	107 480	
	TOTAL DES CREANCES	**2 783 044**	**2 721 191**	**61 853**

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

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 639	1 639		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	515 375	107 672	327 980	79 724
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	18 662	18 662		
	Fournisseurs et comptes rattachés	800 141	800 141		
	Personnel et comptes rattachés	287 525	287 525		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 219	156 219		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	172 532	172 532		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 994	23 994		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	12 473	12 473		
	Autres dettes	54 963	54 963		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 603 055	1 603 055		
	TOTAL DES DETTES	**3 646 577**	**3 238 874**	**327 980**	**79 724**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	79 120
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	94 611
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	541

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

		30/09/2023
Total des Produits à recevoir		**56 534**
Autres créances clients		**37 393**
FAE - TALENZ ARES AVIGNON	*1 080*	
FAE FSR	*4 652*	
FAE - TALENZ ARES CONSULTING	*2 880*	
FAE - TALENZ ARES JURIS	*28 781*	
Autres créances		**19 141**
FOURNIS.RRR A OBTENIR	*529*	
AAR - FSR	*17 877*	
AAR - CAP OFFICE	*735*	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

		30/09/2023
Total des Charges à payer		**494 241**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 639**
BANQUES INTERETS COURUS	*1 639*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**74 062**
FOURN FACT NON PARVENUES	*26 084*	
FNP HTA	*47 978*	
Dettes fiscales et sociales		**379 272**
NDF LIKR (ex TIBO)	*22*	
CONGES A PAYER + RTT	*82 695*	
IJSS A REGULARISER	*102*	
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	*199 590*	
NDF PITU	*635*	
NDF LALA (EXCLGR BIAB ET ALBE)	*1 430*	
NDF FLPA (EX ALFE)	*113*	
NDF EDBA	*1 083*	
NDF CHBE	*366*	
NDF CYLA	*13*	
NDF ZAAC (EX REDA ET MAMI)	*980*	
NDF NIBA	*186*	
NDF VAFL (CAMO)	*169*	
NDF DAGH (EX:FALA)	*141*	
CH./CONGES PAYES ET R.T.T.	*37 213*	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	*36 814*	
ETAT CHARGE A PAYER	*14 254*	
TAXE APPRENTISSAGE	*800*	
FORMATION CONTINUE	*2 667*	
Autres dettes		**39 268**
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	*39 268*	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

30/09/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	107 480	1 603 055
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	**107 480**	**1 603 055**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2023
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		**4 810**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**4 810**
DONS ET LIBERALITES	*1 000*	
AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	*3 810*	
Résultat exceptionnel		**(4 810)**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Engagements financiers

	30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés IDR engagements versés sur un contrat IFC à hauteur de 17 994 € Pas de versement supplémentaire cette année		68 166 **68 166**	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**68 166**	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
TALENZ ARES RH	10 620	714 744	15,63	183 186	

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
TALENZ ARES RH			2 777 049	192 454	34 558

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				