

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LAVAL - 5301 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 27/06/2024 - 3246 - 1976 B 00088 - 308 636 737 - TALENZ SOFIDEM LAVAL

SAS TALENZ SOFIDEM LAVAL

rue Jean-Baptiste Lamarck
53021 LAVAL CEDEX 9

ETATS FINANCIERS

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



C. Dausille



T A L E N Z

S O F I D E M

TALENZ SOFIDEM & ASSOCIES

LAVAL
Rue J.B. Lamarck - CS 52145
53021 Laval Cedex 9
Tél : 02 43 591 591
laval@talenz-sofidem.fr

PARIS
12 avenue de l'Opéra
75001 Paris
Tél : 01 53 96 82 82
paris@talenz-sofidem.fr

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	29 892	23 712	6 180	12 376
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	353 498		353 498	353 498
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	13 589	8 364	5 225	
Constructions	285 037	219 467	65 570	76 566
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	477 352	314 710	162 642	185 669
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	37 234		37 234	34 853
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 196 601	566 253	630 349	662 962
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 313		1 313	3 605
En-cours de production (biens et services)	180 483		180 483	124 119
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 088 668	115 325	1 973 343	1 592 065
Autres créances	1 739 277		1 739 277	1 755 519
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	750 000		750 000	
Disponibilités	1 119 189		1 119 189	1 713 621
Charges constatées d'avance (3)	43 276		43 276	43 303
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 922 207	115 325	5 806 882	5 232 232
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 118 808	681 578	6 437 230	5 895 194
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	274 324	274 324
Ecart de réévaluation	8 154	8 154
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	1 324 303	1 324 303
Autres réserves	30	30
Report à nouveau	452 169	368 807
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 138 980	2 055 618
TOTAL CAPITAUX PROPRES		
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	457 208	448 770
Provisions pour charges	457 208	448 770
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	24 389	46 938
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	153 676	136 952
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 773 507	1 657 249
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 230 783	1 008 609
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	128 502	9 187
Autres dettes	530 185	531 872
Produits constatés d'avance	3 841 042	3 390 807
TOTAL DETTES		
Ecart de conversion passif	6 437 230	5 895 194
TOTAL GENERAL		
(1) Dont à plus d'un an (a)	10 286	24 389
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 830 757	3 366 418
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TALENZ SOFIDEM LAVAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 6 437 230 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 452 169 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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03.

Les conventions 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Agencements des constructions : 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 4 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

 **Règles et méthodes comptables****Stocks**

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	40 443		10 552	29 892
- Fonds commercial				353 498
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	353 498			
Immobilisations incorporelles	393 941		10 552	383 390
- Terrains	8 355	5 234		13 589
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	285 037			285 037
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	110 075			110 075
- Matériel de transport	76 530	51 582	42 015	86 098
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	334 212	5 878	58 911	281 179
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	814 209	62 695	100 926	775 978
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	34 853	2 381		37 234
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	34 853	2 381		37 234
ACTIF IMMOBILISE	1 243 003	65 076	111 478	1 196 601

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant		62 695	2 381	65 076
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		62 695	2 381	65 076
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant	10 552	100 926		111 478
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	10 552	100 926		111 478

Immobilisations incorporelles

Le poste clientèle fait l'objet d'une analyse à chaque clôture d'exercice et il y a mise au rebut de la valeur correspondant à la valeur des clients sortis.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	28 067	6 197	10 552	23 712
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	28 067	6 197	10 552	23 712
- Terrains	8 355	9		8 364
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	208 470	10 997		219 467
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	78 787	3 906		82 692
- Matériel de transport	27 038	17 175	17 179	27 034
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	229 324	34 571	58 911	204 983
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	551 974	66 657	76 091	542 541
ACTIF IMMOBILISE	580 041	72 854	86 642	566 253

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

TRAVAUX EN COURS:

Les travaux en cours sont valorisés conformément à l'instruction administrative du 22 août 1994.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 908 455 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	37 234		37 234
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 088 668	2 088 668	
Autres	1 739 277	1 739 277	
Capital souscrit - appelé, non versé	43 276	43 276	
Charges constatées d'avance			
Total	3 908 455	3 871 221	37 234
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
GRUPE - FACTURES A ETBLIR	20 415
RRR A OBTENIR- GROUPE	102 000
ASS. INTERETS COURUS	55 932
INTERETS A RECEVOIR	14 289
Total	192 636


Notes sur le bilan
Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 79 999,80 euros décomposé en 4 157 titres d'une valeur nominale de 19,24 euros.

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					457 208
Autres provisions pour risques et charges	448 770	8 438			
Total	448 770	8 438			457 208
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		8 438			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 841 042 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine		14 104	10 286	
- à plus de 1 an à l'origine	24 389			
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 773 507	1 773 507		
Dettes fiscales et sociales	1 230 783	1 230 783		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	282 179	282 179		
Produits constatés d'avance	530 185	530 185		
Total	3 841 042	3 830 757	10 286	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 548			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 063			
(**) Dont envers les associés				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 063 euros.

Charges à payer

	Montant
FRES FOURNISSEURS NON PARVENUES	52 356
GROUPE - FACTURES NON PARVENUES	760 699
DETTES POUR CONGES PAYES	172 820
DETTES PROVIS. INTÉRESSEMENT	48 883
AUTRES CHARGES A PAYER	335 124
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	185 166
ETAT CHARGES A PAYER	2 587
R.R.R. A ACCORD & AV A ETABLIR	10 320
RRR AVOIR A ETABLIR-GROUPE	95 182
Total	1 663 137

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	43 276		
Total	43 276		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVAN	530 185		
Total	530 185		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>INTERETS SUR PRETS</i>	258
Autres engagements donnés	258
Total	258
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.
La dette actuarielle au 30 septembre 2023 peut être estimée globalement à : 197 786 €.

Pour la calculer, la méthode suivante a été retenue :

Méthode de calcul : Méthode rétrospective prorata temporis

Convention Collective : Experts comptables et commissaires aux comptes

Base : 2023

Age de départ à la retraite : 65 ans

Initiative du départ : à l'initiative du salarié

Table de mortalité : Table réglementaire INSEE 2010-2012

Progression annuelle de salaire: 3%

Table de rotation du personnel: taux de rotation : 1%

Taux de charges sociales : 43%

Taux d'actualisation : 3.53%

TALENZ SOFIDEM LAVAL

Société par Actions Simplifiée
au capital de 80.000 €
Siège social : Rue Jean-Baptiste Lamarck
Parc d'Activités « Les Morandières »
53810 CHANGE
308 636 737 RCS LAVAL

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023, s'élevant à 452.169,45 euros de la manière suivante :

Montant et origine des sommes à affecter	Affectations proposées et postes concernés
<u>Résultat net:</u> Bénéfice 452.169,45 €	<u>Dotations aux Postes de réserves:</u> Réserve Légale Autres Réserves Réserves Réglementées (Plus-values à LT) Report à Nouveau
<u>Autres prélèvements complémentaires:</u> Sur prime Sur réserve légale Sur autres réserves Sur report à nouveau antérieur	<u>Distribution de Dividendes:</u> Dividende 452.169,45 €
TOTAL 452.169,45 €	TOTAL 452.169,45 €

Chaque action recevra un dividende d'environ 108,77 euros.

La mise en paiement aura lieu à compter du 1^{er} mai 2024.

Prélèvement forfaitaire unique

A compter de l'imposition des revenus perçus en 2018, les revenus mobiliers et les plus-values de cessions de titres des particuliers sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU). Le PFU, aussi appelé « flat tax », consiste en une imposition à l'impôt sur le revenu à un taux forfaitaire unique de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, ce qui se traduit par une taxation globale à 30 %. Les contribuables y ayant intérêt peuvent toutefois renoncer à cette modalité de taxation et opter pour le barème progressif.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte des dividendes distribués au titre des trois précédents exercices, savoir :

Exercice clos le	Revenus éligibles à un abattement de 40%		Revenus non éligibles audit abattement
	Dividendes	Autres revenus	
30 septembre 2022	368.807,24 €	0	0
30 septembre 2021	408.641,39 €	0	0
30 septembre 2020	364.995,78 €	0	0

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME



Madame Camille BANSILLON
Présidente